Katholische Kirche
im Kanton
Zürich

Römisch-katholische Kirchgemeinde
Adliswil
8134 Adliswil

Jahresrechnung 2021

Ablieferung an Kirchenpflege	28.02.2022
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	08.03.2022
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	29.03.2022
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	12.04.2022
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	07.06.2022
Veröffentlichung	24.05.2022

Inhaltsverzeichnis

		Seite
	Bericht, Anträge und Beschlüsse	4
1	Schwerpunkte der Kirchenpflege	5
2	Anträge und Beschlüsse	6
3	Kurzbericht der Prüfstelle zur finanztechnischen Prüfung	
4	Vollständigkeitserklärung	9
	Jahresrechnung - Finanzbericht	10
5	**Finanzierung**	11
6	**Erfolgsrechnung**	12
7	**Investitionsrechnungen**	13
8	**Bilanz**	15
9	**Geldflussrechnung**	
10	**Anhang**	17
	Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	17
	Angewandtes Regelwerk	17
	Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	17
	Kirchgemeinde und Pfarrkirchenstiftung	19
	Finanzinformationen	21
	Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens	21
	Eventualforderungen	22
	Anlagenspiegel Finanzvermögen	23
	Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen	24
	Beteiligungsspiegel	25
	Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals	26
	Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen	27
	Rückstellungsspiegel	28
	Eigenkapitalnachweis	30
	Sonderrechnungen	31

	Finanzkennzahlen	32
	Kreditrechtliche Angaben	33
	Verpflichtungskredite	33
	Gebundene Ausgabenbeschlüsse	34
	Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht	35
11	Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung	36
12	Erfolgsrechnung	37
13	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	45
14	Investitionsrechnung Finanzvermögen	46
15	Bilanz	47

Kontakt

Römisch-katholische Kirchgemeinde
Adliswil
Rellstenstrasse 2
8134 Adliswil

Finanzvorsteher/in	Fritz Hoheneck
Rechnungsführung	Brigitta Sidler
Telefon	044 711 19 19
E-Mail	brigitta.sidler@sunrise.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Schwerpunkte der Kirchenpflege

Der Abschluss 2021 der katholischen Kirchgemeinde Adliswil ist geprägt von einer Erholung der Steuereinnahmen, teilweise jedoch bedingt durch eine erhöhte aktive Steuerausscheidung, welche insbesondere auf einer Steuerausscheidung aus dem Jahre 2016 fusste. Mit CHF 2.77 Mio. sind sie zwar noch nicht auf dem Niveau vor der Pandemie, aber doch deutlich besser als im 2020 (CHF 1.49 Mio.). Sie sind auch leicht höher als von der Stadt prognostiziert (CHF 2.74 Mio.).

Durch den gleichzeitigen Rückgang des Aufwandes von CHF 3.03 Mio. im Jahre 2020 auf CHF 2.5 Mio. konnte ein Ertragsüberschuss von CHF 403'313 realisiert werden. Dies gegenüber einem budgetierten Verlust von CHF 197'651. Ganz wesentlicher Treiber dieses Rückgangs des Aufwandes ist der Rückgang der Aufwände für den Finanzausgleich und des Beitrages an die Kantonalkirche. Da diese Beiträge auf der Basis der Steuereinnahmen von 2020 kalkuliert werden und diese wie oben beschrieben massiv eingebrochen waren, musste gar nichts in den Finanzausgleich und nur CHF 257'471 als Beitrag an die Zentralkasse geleistet werden.

Der Ertragsüberschuss von CHF 403'313 soll dem Eigenkapital zugewiesen werden. Damit steigt dieses wieder von CHF 6’740’575 auf CHF 7'143'889.

Im Jahre 2021 konnten sowohl das Bauprojekt Aufstockung Saal als auch Bau City abgeschlossen werden. Dies führte zu Investitionen Zentrum von CHF 1.06 Mio. und CHF 0.598 Mio. Hochbauten Jubla. In der laufenden Rechnung schlugen sich diese in Form höherer laufender Abschreibungen nieder.

Nähere Einzelheiten und Begründungen zu Abweichungen finden sich unter Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung auf Seite 36.

Antrag der Kirchenpflege

1 Die Kirchenpflege hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnung 2021 der Kirchgemeinde Adliswil geprüft und für richtig befunden.

2 Die Jahresrechnung 2021 der Kirchgemeinde Adliswil weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	2'504'357.65
	Gesamtertrag	CHF	2'907'671.39
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	**CHF**	**403'313.74**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	1'749'677.54
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**CHF**	**1'749'677.54**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**CHF**	**0.00**
Bilanz	**Bilanzsumme**	**CHF**	**7'489'203.23**

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf CHF 7’143’889.63.

3 Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, die Jahresrechnung und die Sonderrechnung 2021 der Kirchgemeinde Adliswil zu genehmigen.

8134 Adliswil, 08.03.2022
Kirchenpflege Adliswil

Markus Fellmann
Präsident

Fritz Hoheneck
Finanzvorsteher

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2021 der Kirchgemeinde Adliswil in der von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom 08.03.2022 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	2'504'357.65
	Gesamtertrag	CHF	2'907'671.39
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	**CHF**	**403'313.74**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	1'749'677.54
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**CHF**	**1'749'677.54**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**CHF**	**0.00**
Bilanz	**Bilanzsumme**	**CHF**	**7'489'203.23**

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf CHF 7’143’889.63.

2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung der Kirchgemeinde Adliswil finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist.
Die finanzpolitische Prüfung der Jahresrechnung gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.

3 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, die Jahresrechnung und die Sonderrechnung 2021 der Kirchgemeinde Adliswil entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen.

8134 Adliswil, 12.04.2022
Rechnungsprüfungskommission Adliswil

Peter Marck	Fabrice Rossetti
Präsident	Aktuar

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

Die Kirchgemeindeversammlung hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnung 2021 der Kirchgemeinde Adliswil am 07.06.2022 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	2'504'357.65
	Gesamtertrag	CHF	2'907'671.39
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	**CHF**	**403'313.74**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	1'749'677.54
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**CHF**	**1'749'677.54**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**CHF**	**0.00**
Bilanz	**Bilanzsumme**	**CHF**	**7'489'203.23**

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf CHF 7’143’889.63.

8134 Adliswil, 07.06.2022
Namens der Kirchgemeindeversammlung Adliswil

Markus Fellmann
Präsident

Andrea Kirschnick
Aktuarin

Vollständigkeitserklärung

Der/Die Finanzvorsteher/in und der/die Rechnungsführer/in bestätigen, dass

- die Jahresrechnung den geltenden gesetzlichen Vorschriften entspricht und frei von wesentlichen falschen Darstellungen ist;
- alle Geschäftsvorfälle in der vorliegenden Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnungen, Geldflussrechnung und Anhang) erfasst sind;
- alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte und Verpflichtungen in der Jahresrechnung berücksichtigt sind;
- allen bilanzierungspflichtigen Risiken und Werteinbussen bei der Bewertung und Festsetzung der Wertberichtigungen und Rückstellungen genügend Rechnung getragen worden sind;
- alle Eventualverpflichtungen, Bürgschaften, Beteiligungsverhältnisse und weitere wesentliche Angaben im Anhang zur Jahresrechnung vollständig und richtig aufgeführt sind;
- alle zum Verständnis des Jahresergebnisses nötigen Informationen in den Kommentaren zur Jahresrechnung enthalten sind.

8134 Adliswil, 08.03.2022
Ressort Finanzen kath. Kirchgemeinde Adliswil

Fritz Hoheneck	Brigitta Sidler
Finanzvorsteher/in	Rechnungsführung

Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

	Finanzierung	Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
+	Ertragsüberschuss	403'313.74	0.00	0.00
-	Aufwandüberschuss	0.00	197'651.00	1'470'733.34
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	403'936.00	366'800.00	256'563.00
-	Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	180.70
+	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	1'052.00	0.00	2'850.00
-	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	62.45
+	Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
	Selbstfinanzierung	**808'301.74**	**169'149.00**	**-1'211'563.49**
-	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'749'677.54	50'000.00	2'143'766.14
	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	**-941'375.80**	**119'149.00**	**-3'355'329.63**
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	**46%**	**338%**	**-57%**

Selbstfinanzierung: Summe der selbst erwirtschafteten Mittel. Die Selbstfinanzierung ist vergleichbar mit der Kenngrösse des Cashflows. Im Vergleich zum Cashflow erfolgt die Berechnung der Selbstfinanzierung nach einer vereinfachten Methode.

Selbstfinanzierungsgrad: Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 % sein. Bei einem Wert von über 100 % können die Investitionen vollständig eigenfinanziert werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung.

Richtwerte*	
> 100 %	ideal
80 - 100 %	gut bis vertretbar
50 - 80 %	problematisch
0 - 50 %	ungenügend

* Richtwerte der Konferenz der kantonalen Aufsichtsstellen über die Gemeindefinanzen

Erfolgsrechnung

	Gestufter Erfolgsausweis		Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
30	Personalaufwand		1'254'953.35	1'274'650.00	1'215'412.30
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand		342'172.14	434'600.00	300'070.98
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		403'936.00	366'800.00	256'563.00
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds		1'052.00		2'850.00
36	Transferaufwand		497'961.56	927'200.00	1'261'651.00
37	Durchlaufende Beiträge				
	Total Betrieblicher Aufwand		*2'500'075.05*	*3'003'250.00*	*3'036'547.28*
40	Fiskalertrag		2'774'129.24	2'746'999.00	1'493'259.54
41	Regalien und Konzessionen				
42	Entgelte		11'316.60	25'600.00	15'840.65
43	Übrige Erträge		1'052.00		2'850.00
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds				62.45
46	Transferertrag		82'785.20		14'355.55
47	Durchlaufende Beiträge				
	Total Betrieblicher Ertrag		*2'869'283.04*	*2'772'599.00*	*1'526'368.19*
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		***369'207.99***	***-230'651.00***	***-1'510'179.09***
34	Finanzaufwand		4'282.60	10'000.00	3'865.40
44	Finanzertrag		38'388.35	43'000.00	43'311.15
	Ergebnis aus Finanzierung		***34'105.75***	***33'000.00***	***39'445.75***
	Operatives Ergebnis		**403'313.74**	**-197'651.00**	**-1'470'733.34**
38	Ausserordentlicher Aufwand				
48	Ausserordentlicher Ertrag				
	Ausserordentliches Ergebnis		**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**403'313.74**	**-197'651.00**	**-1'470'733.34**
39	Interne Verrechnungen: Aufwand				
49	Interne Verrechnungen: Ertrag				
	Total Aufwand		2'504'357.65	3'013'250.00	3'040'412.68
	Total Ertrag		2'907'671.39	2'815'599.00	1'569'679.34

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
50	Sachanlagen	1'749'677.54	50'000.00	2'143'766.14
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Investitionsausgaben	**1'749'677.54**	**50'000.00**	**2'143'766.14**
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen ins Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0.00	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Investitionseinnahmen	**0.00**	**0.00**	**0.00**

Investitionen Verwaltungsvermögen				
	Total Investitionsausgaben	1'749'677.54	50'000.00	2'143'766.14
	Total Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**-1'749'677.54**	**-50'000.00**	**-2'143'766.14**

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
70	Investitionen in Sachanlagen			
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen			
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen			
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung			
	Total Ausgaben	**0.00**	**0.00**	**0.00**
80	Verkauf von Sachanlagen			
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen			
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen			
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung			
	Total Einnahmen	**0.00**	**0.00**	**0.00**
Investitionen Finanzvermögen				
	Total Ausgaben	0.00	0.00	0.00
	Total Einnahmen	0.00	0.00	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**0.00**	**0.00**	**0.00**

Bilanz

Aktiven		1.1.2021	31.12.2021
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	2'290'389.78	34'655.47
101	Forderungen	658'104.57	1'559'967.92
102	Kurzfristige Finanzanlagen		
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	35'702.75	17'214.76
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	12'400.00	12'400.00
	Umlaufvermögen	***2'996'597.10***	***1'624'238.15***
107	Langfristige Finanzanlagen		
108	Sachanlagen FV		
	Anlagevermögen Finanzvermögen*		
	Total Finanzvermögen	**2'996'597.10**	**1'624'238.15**
140	Sachanlagen VV	4'519'223.54	5'864'965.08
142	Immaterielle Anlagen		
144	Darlehen		
145	Beteiligungen, Grundkapitalien		
146	Investitionsbeiträge		
	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	***4'519'223.54***	***5'864'965.08***
	Total Verwaltungsvermögen	**4'519'223.54**	**5'864'965.08**
	Total Aktiven	**7'515'820.64**	**7'489'203.23**
	*** Total Anlagevermögen**	**4'519'223.54**	**5'864'965.08**

Bilanz

Passiven		1.1.2021	31.12.2021
200	Laufende Verbindlichkeiten	759'315.50	329'532.35
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten		
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	1'200.00	
205	Kurzfristige Rückstellungen		
	Kurzfristiges Fremdkapital	***760'515.50***	***329'532.35***
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten		
208	Langfristige Rückstellungen		
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	14'729.25	15'781.25
	Langfristiges Fremdkapital	***14'729.25***	***15'781.25***
	Total Fremdkapital	**775'244.75**	**345'313.60**
290	Verpflichtungen (+) / Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen im EK		
291	Fonds im Eigenkapital		
293	Vorfinanzierungen		
	Zweckgebundenes Eigenkapital		
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	6'740'575.89	7'143'889.63
	Zweckfreies Eigenkapital	***6'740'575.89***	***7'143'889.63***
	Total Eigenkapital	**6'740'575.89**	**7'143'889.63**
	Total Passiven	**7'515'820.64**	**7'489'203.23**

Anhang

Grundlage und Grundsätze der Rechnungslegung

Angewandtes Regelwerk

Rechtliche Grundlagen
Die vorliegende Jahresrechnung beruht auf dem Reglement der Römisch-katholischen Körperschaft des Kantons Zürich über die Kirchgemeinden (Kirchgemeindereglement, KGR, LS 182.60) vom 29. Juni 2017, dem Reglement über den Finanzhaushalt der römisch-katholischen Kirchgemeinden im Kanton Zürich (Finanzreglement der Kirchgemeinden, FKG, LS 182.63) vom 29. Juni 2017 sowie dem Handbuch FInanzhaushalt für Zürcher Kirchgemeinden.

Regelwerk
Die Rechnungslegung orientiert sich an den Standards des Harmonisierten Rechnungslegungsmodell 2 für die Kantone und Gemeinden (HRM2). *In Abweichung vom HRM2 wird gemäss § 42 Abs. 2 FKG auf den Ausweis einer Geldflussrechnung verzichtet.*

Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Rechnungslegungsgrundsätze
Die Rechnungslegung soll die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage den tatsächlichen Verhältnissen entsprechend darstellen („True and Fair View"-Prinzip) und richtet sich nach den Grundsätzen der Verständlichkeit, der Wesentlichkeit, der Zuverlässigkeit, der Vergleichbarkeit, der Fortführung, der Stetigkeit, der Periodenabgrenzung und der Bruttodarstellung. In Abweichung vom Prinzip der Bruttodarstellung sind Aufwandminderungsbuchungen im Personalbereich zulässig.

Die Buchführung richtet sich nach den Grundsätzen der Vollständigkeit, der Richtigkeit, der Rechzeitigkeit und der Nachprüfbarkeit.

Bilanzierungsgrundsätze
Vermögenswerte werden bilanziert, wenn sie einen künftigen wirtschaftlichen Nutzen hervorbringen oder ihre Nutzung zur Erfüllung öffentlicher Aufgaben vorgesehen ist und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann. Verpflichtungen werden bilanziert, wenn deren Ursprung in einem Ereignis der Vergangenheit liegt, ihre Erfüllung sicher oder wahrscheinlich zu einem Mittelabfluss führen wird und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann.

Die Vermögenswerte werden in Finanz- und Verwaltungsvermögen gegliedert. Das Finanzvermögen besteht aus jenen Vermögenswerten, die ohne Beeinträchtigung der öffentlichen Aufgabenerfüllung veräussert werden können. Das Verwaltungsvermögen umfasst jene Vermögenswerte, die unmittelbar der öffentlichen Aufgabenerfüllung dienen. Verpflichtungen gegenüber Sonderrechnungen werden dem Fremdkapital zugerechnet.

Vermögenswerte mit mehrjähriger Nutzungsdauer werden aktiviert, sofern ihr Anschaffungswert über der Aktivierungsgrenze von CHF 20'000.00 liegt (Beschluss der Kirchenpflege in KP-Sitzung VIII-2018 am 22.08.2018). Für Grundstücke, Investitionsbeiträge, Darlehen und Beteiligungen kommt keine Aktivierungsgrenze zur Anwendung. Dasselbe gilt für die Positionen des Finanzvermögens. Bei den Verpflichtungen kommt die Wesentlichkeitsgrenze von CHF 20'000.00 nur bei den Rückstellung zur Anwendung, mit Ausnahme von personalrechtlichen Ansprüchen. Personalrechtliche Verpflichtungen werden wie die übrigen Positionen der Verpflichtungen unabhängig der Wesentlichkeitsgrenze bilanziert.

Beim Übergang zum HRM2 wurde das **Verwaltungsvermögen nicht neu bewertet**. Die bisherigen Restbuchwerte des Verwaltungsvermögen werden mit 10 % degressiv auf dem Restbuchwert abgeschrieben.

Anhang

Grundlage und Grundsätze der Rechnungslegung

Die Steuererträge werden nach dem Soll-Prinzip abgegrenzt. Das heisst, dass Ende Jahr alle Steuerguthaben für das betreffende Jahr verbucht sind, für die Rechnungen ausgestellt wurden. Das Soll-Prinzip entspricht nicht vollumfänglich dem Ansatz der periodengerechten Verbuchung, da keine Schätzungen zur Differenz der definitiv geschuldeten Steuern getätigt werden.

Bewertungsgrundsätze
Positionen des Finanzvermögens werden zum Verkehrswert bilanziert. Das Grundeigentum im Finanzvermögen wird in einer Legislaturperiode mindestens einmal neu bewertet.

Positionen des Verwaltungsvermögens werden zum Anschaffungswert abzüglich der Abschreibungen, oder wenn tiefer liegend, zum Verkehrswert, bilanziert. Erhaltene Investitionsbeiträge werden zu den Investitionen dazugerechnet, so dass eine Aktivierung der Nettoinvestitionen (Investitionen Anlagegut abzüglich Investitionsbeiträge) erfolgt. Die Positionen des VV, die durch Nutzung einem Wertverzehr unterliegen, werden planmässig je Anlagekategorie nach der festgelegten Nutzungsdauer abgeschrieben. Zugleich wird das Verwaltungsvermögen jährlich auf dauernde Wertminderungen geprüft. Ist eine dauerne Wertminderung absehbar, wird der bilanzierte Wert ausserplanmässig abgeschreiben respektive berichtigt.

Positionen des Fremdkapitals und des Eigenkapitals werden grundsätzlich zu Nominalwerten bilanziert.

Anlagekategorien und Nutzungsdauern
Für die Abschreibungen des Verwaltungsvermögens gelangen folgende Anlagekategorien und Nutzungsdauern in Jahren zur Anwendung:

Anlagekategorie	Nutzungsdauer
Sachanlagen VV	
Grundstücke	-
Hochbauten: Kirche, Pfarrhaus, Kirchgemeindehaus, Verwaltungsgebäude	33
Hochbauten: Erneuerungsunterhaltsinvestitionen (Fassadensanierungen, Fensterersatz)	20
Betriebsinstallationen (Heizungs-, Lüftungs-, Klima- und Kälteanlagen, Sanitär- und Elektroinstallationen, Brandschutzanlagen, inkl. Verkabelung)	20
Umgebung, Gartenanlagen	20
Mietliegenschaften; bauliche Anpassungen bei unbefristetem Mietverhältnis	15
Mietliegenschaften; bauliche Anpassungen bei befristetem Mietverhältnis gemäss Mietvertrag	~
Glocken	50
Schlagwerkmotor für Glocken	20
Orgel	50
Kirchliches Mobiliar (Altar, Taufstein, Kirchenbänke, Sakristeischränke etc.)	20
Sakrale Gegenstände	20
Mobiliar und Einrichtungen (Büromöbel, mobile Beleuchtungskörper etc.)	8
Informatik- / Kommunikationsanlagen	4
Anlagen in Bau	-
Übrige Sachanlagen	10
Immaterielle Anlagen	
Software	5
Übrige immaterielle Anlagen	5
Darlehen	
Darlehen	-

Anhang

Grundlage und Grundsätze der Rechnungslegung

Darlehen ohne festgelegten Rückzahlungszeitpunkt (siehe Investitionsbeiträge)	
Beteiligungen, Grundkapitalien	
Beteiligungen	-
Investitionsbeiträge - Beiträge an Dritte (Ausgaben)	
Die geleisteten Investitionsbeiträge werden gemäss Anlagekategorie über die festgelegte Nutzungsdauer abgeschrieben.	
Anlagekategorie und Nutzungsdauer gemäss Anlageobjekt	~
Darlehen ohne festgelegten Rückzahlungszeitpunkt	25
Einlagen in privatrechtliche Stiftungen und Vereine	25
Investitionsbeiträge an Anlagen in Bau	-

Bemerkungen:
~ = Nutzungsdauer gemäss mitfinanziertem Anlageobjekt oder gemäss Laufzeit
- = keine planmässige Abschreibung

Interne Zinsen
Bei der Kirchgemeinde Adliswil gibt es keine internen Verzinsungen. Die Sonderrechnung Konto 2092.00 (Hilfsprojekte) wird auf einem separaten Sparkonto geführt mit entsprechendem Bankzins.

Kirchgemeinde und Pfarrkirchstiftung

In der Kirchgemeinderechnung integriert
Die Rechnung wird über den gesamten Haushalt der Kirchgemeinde grundsätzlich als Einheit geführt. Sie besteht aus der Hauptrechnung einschliesslich Spezialfinanzierungen und den Sonderrechnungen. Die Jahresrechnung beinhaltet die Kirchgemeindelegislative, die Kirchenpflege (Exekutive) sowie die gesamte Kirchengutsverwaltung.

Nicht in der Kirchgemeinderechnung konsolidiert
Die Stiftung der röm. Kath. Pfarrei Adliswil (Stiftung der röm-kath. Pfarrei Adliswil) ist nicht Bestandteil der vorliegenden Jahresrechnung;
sie wurde am 20.10.2020 im Handelsregister eingetragen (CHE-460.862.728).

Die Pfarrkirchstiftung ist Eigentümerin der nachfolgenden Grundstücke und Gebäude. Zudem ist die Pfarrkirchstiftung Eigentümerin aller kultischen Gegenstände und stellt der Kirchgemeinde gemäss Vertrag vom 27. Mai 1974 sämtliche Grundstücke und Gebäude unentgeltlich zur kirchlichen Aufgabenerfüllung und der Benutzung zur Verfügung.

Die Kirchgemeinde Adliswil ist Eigentümerin der Möbel und Einrichtungen der nachfolgenden Gebäude. Die Kirchgemeinde ist für den gesamten Betrieb und Unterhalt der zur Verfügung gestellten Grundstücke und Gebäude zuständig und übernimmt die Finanzierung bei Sanierungen, Um- und Neubauten und finanziert auch die Möbel und Einrichtungen. Die Investitionen in die Grundstücke und Gebäude werden im Sinne der Nutzung für die öffentliche bzw. kirchliche Aufgabenerfüllung bei der Kirchgemeinde bilanziert (Bilanzierung des Nutzwertes).

Anhang

Grundlage und Grundsätze der Rechnungslegung

Grundstücke und Gebäude:
- Grundstück, Kat.-Nr. 6838, Kirche, Rellstenstr. 2, Adliswil, Gebäude Nr. 00393,
- Grundstück, Kat.-Nr. 6838, Kirchliches Zentrum, Rellstenstr. 2, 8134 Adliswil, Gebäude Nr. 02238
- Grundstück, Kat.-Nr. 6838, Klubhaus, Rellstenstrasse 4, 8134 Adliswil, Gebäude Nr. 01580
- Grundstück, Kat.-Nr. 6838, Gartenhalle, Rellstenstrasse 2, Adliswil, Gebäude Nr. 02729

Beteiligungen der Kirchgemeinde
Die Beteiligungen im Sinne der öffentlichen bzw. kirchlichen Aufgaben umfassen Institutionen in einer Rechtsform des öffentlichen Rechts (selbständige öffentlich-rechtliche Anstalt oder Zweckverband) oder in einer Rechtsform des Privatrechts (beispielsweise AG, Stiftung, Verein), an der die Kirchgemeinde als Mitglied oder Trägerin beteiligt ist und die öffentliche bzw. kirchliche Aufgaben erfüllt. Die Kirchgemeinde Adliswil hat keine entsprechenden Beteiligungen.

Anhang

Finanzinformationen

Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens

Konto	Bezeichnung	Buchwert per 1.1.	Veränderung im Rechnungsjahr	**Buchwert per 31.12.**
1010	**Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	- aus laufendem Rechnungsjahr			0.00
	- aus früheren Jahren			0.00
1012	**Steuerforderungen**	**167'391.47**	**-44'466.59**	**122'924.88**
	- Steuern aus dem Rechnungsjahr			0.00
	- Steuern aus früheren Jahren			0.00
1020	**Kurzfristige Darlehen**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Art der kurzfristigen Finanzanlagen, Zinssatz, Fälligkeit			0.00
	…			0.00
1070	**Aktien und Anteilsscheine**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Art der Anlagen, Name, Stückzahl			0.00
	…			0.00
1071	**Verzinsliche Anlagen**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Art der Anlage, Schuldner, Laufzeit, Zinssatz			0.00
	…			0.00
1072	**Langfristige Forderungen**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Art der Forderung, Schuldner, Fälligkeit			0.00
1079	**Übrige Langfristige Finanzanlagen**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Art der Anlage, Schuldner, Fälligkeit			0.00

Anhang

Eventualforderungen

Schuldner	Art der Forderung	Datum	Verfallzeit	Forderung Betrag	Zinssatz und Zinstermin	Sicherheiten	Hinweise auf verdeckte Risiken

Anhang

Anlagenspiegel - Finanzvermögen

Sachanlagen FV		Buchwert per 01.01.	Zugänge (+)	Abgänge (-)	Verkehrswert-anpassung (+/-)	Umgliederungen (+/-)	**Buchwert per 31.12.**
1080.0	Grundstücke	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1080.1	Grundstücke mit Baurechten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1084.0	Gebäude	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1084.1	Grundeigentumsanteile	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1086.0	Mobilien	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1087.0	Anlagen im Bau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1089.0	Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
	Total Sachanlagen	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Bilanzkonten		Anschaffungskosten				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert
		Stand per 01.01.	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder-ungen (+/-)	Stand per 31.12.	Stand per 01.01.	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder-ungen (+/-)	Stand per 31.12.	per 31.12.
Sachanlagen VV												
1400	Grundstücke	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1404	Hochbauten	2'803'800.00	0.00	3'858'408.63	6'662'208.63	532'722.00	395'065.00	0.00	0.00	0.00	927'787.00	**5'734'421.63**
1406	Mobilien VV	46'900.00	0.00	0.00	46'900.00	8'911.00	3'799.00	0.00	0.00	0.00	12'710.00	**34'190.00**
1407	Anlagen im Bau VV	2'210'156.54	1'749'677.54	-3'959'834.08	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1409	Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	101'425.45	101'425.45	0.00	5'072.00	0.00	0.00	0.00	5'072.00	**96'353.45**
	Total Sachanlagen	**5'060'856.54**	**1'749'677.54**	**0.00**	**6'810'534.08**	**541'633.00**	**403'936.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**945'569.00**	**5'864'965.08**
Immaterielle Anlagen												
1420	Software	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
	Total Immaterielle Anlagen	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
Darlehen												
1446	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
	Total Darlehen	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
Beteiligungen, Grundkapitalien												
1452	Gemeinden und Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1454	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1456	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
	Total Beteiligungen	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
Investitionsbeiträge												
1462	Gemeinden und Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1466	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1469	Investitionsbeiträge an Anlagen im Bau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
	Total Investitionsbeiträge	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Total Verwaltungsvermögen	**5'060'856.54**	**1'749'677.54**	**0.00**	**6'810'534.08**	**541'633.00**	**403'936.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**945'569.00**	**5'864'965.08**

Anhang

Beteiligungsspiegel

Name Sitz	Rechnungs- legungsnorm	Funktion	Tätigkeits- gebiet	Nominalka- pital (100%)	Eigentums- anteil	Stimmanteil	Stimmanteil Legislative	Spezifische Risiken	Anschaff- ungswert	**Buchwert per 31.12.**
Bilanzierte Beteiligungen im Verwaltungsvermögen										
…										**0.00**
Total Beteiligungen im Verwaltungsvermögen										**0.00**
Nicht bilanzierte Beteiligungen und Verträge										

Anhang

Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals

Konto	Bezeichnung	Buchwert per 1.1.	Veränderung im Rechnungsjahr	**Buchwert per 31.12.**
201	**Kurzfristige (verzinsliche) Finanzverbindlichkeiten**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Art der Verbindlichkeit, Gläubiger, Laufzeit, Zinssatz			0.00
				0.00
206	**Langfristige Finanzverbindlichkeiten**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
				0.00
				0.00
	Fälligkeitsstatistik:			
	1 bis 2 Jahre			0.00
	2 bis 5 Jahre			0.00
	über 5 Jahre			0.00
	Total			**0.00**
	Gewichteter Durchschnittszinssatz der langfristigen Finanzverbindlichkeiten in %			1.00%

Anhang

Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen

Name Sitz	Art der Verpflichtung	Datum	Verfallzeit	Verpflichtung Betrag	Eigentümer, wesentl. Miteigentümer	Spezifische zus. Angaben	**Zahlungsströme im Rechnungsjahr**
Eventualverpflichtungen (Bürgschaften, Garantieverpflichtungen, Defizitgarantien etc.)							
Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Leasing, langfristige Mietverträge über 1 Jahr, usw.)							

Anhang

Rückstellungsspiegel

Kurzfristige Rückstellungen		Stand per 01.01.	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	**Stand per 31.12.**	Begründung
2050.0	Mehrleistungen des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**	A
2051.0	Andere Ansprüche des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**	
2052.0	Prozesse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**	
2053.0	Nicht versicherte Schäden	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**	
2054.0	Bürgschaften und Garantieleistungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**	
2055.0	Übrige betriebliche Tätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**	
2056.0	Vorsorgeverpflichtungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**	
2057.0	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**	
2058.0	Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**	
2059.0	Übrige Rückstellungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**	
	Total kurzfristige Rückstellungen	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

	Konto ER / IR	**Buchwert per 31.12.**	
Total kurzfristige Rückstellungen			

Anhang

Rückstellungsspiegel

Langfristige Rückstellungen		Stand per 01.01.	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	**Stand per 31.12.**	Begründung
2081.0	Ansprüche des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**	B
2082.0	Prozesse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**	
2083.0	Nicht versicherte Schäden	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**	
2084.0	Bürgschaften und Garantieleistungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**	
2085.0	Übrige betriebliche Tätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**	
2086.0	Vorsorgeverpflichtungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**	
2087.0	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**	
2088.0	Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**	
2089.0	Übrige Rückstellungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**	
	Total langfristige Rückstellungen	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	

Begründungen der langfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	**Buchwert per 31.12.**
B	Beschreibung Sachverhalt		**0.00**
	Total langfristige Rückstellungen		**0.00**

Bei der Kirchgemeinde Adliswil gibt es keine internen Verzinsungen. Die Sonderrechnung Konto 2092.00 (Hilfsprojekte) wird auf einem separaten Sparkonto geführt mit entsprechendem Bankzins.

Anhang

Eigenkapitalnachweis

Veränderungen		Stand per 01.01.	Umbuchung Jahresergebnis Vorjahr	Fonds Einlage	Fonds Entnahme	Vorfinanzierungen Einlage	Vorfinanzierungen Entnahme	Jahresergebnis Ertragsü.	Jahresergebnis Aufwandü.	**Stand per 31.12.**
2910	**Fonds im Eigenkapital**									**0.00**
2930	**Vorfinanzierungen**									**0.00**
2990	**Jahresergebnis**							403'313.74		**403'313.74**
2999	**Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre**									**6'740'575.89**
	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	6'740'575.89	0.00							6'740'575.89
	Total	**6'740'575.89**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**403'313.74**	**0.00**	**7'143'889.63**

Anhang

Sonderrechnungen

Art	Zweckgebundene Zuw. Hilfsprojekte
Bezeichnung, Konto	2092.00
Zweck	Kapital und Ertrag für Hilfsprojekte

Erfolgsrechnung 2021				**Aufwand**	**Ertrag**
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	15'929.25		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	0.00%		0.00
	Übrige Erträge	Spenden			1'100.00
Aufwand		Weiterleitung		1'200.00	
		Bankspesen		48.00	
Total Aufwand / Ertrag				1'248.00	1'100.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					**-148.00**

Abschluss	**Vermögensveränderung**
Vermögen Anfang Rechnungsjahr	15'929.25
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-148.00
Vermögen Ende Rechnungsjahr	**15'781.25**

Bilanz per 31.12.2021	**Aktiven**	**Passiven**
Kapital	15'781.25	
Guthaben bei Kirchgemeinde	0.00	
…	0.00	
Aktivenüberschuss = **Vermögen**		**15'781.25**
Total	**15'781.25**	**15'781.25**

Anhang

Finanzkennzahlen	Rechnung 2020	**Rechnung 2021**	Richtwerte*	
Anzahl Kirchgemeindemitglieder	5'266	**5'127**		
Steuerfuss	8.00%	**8.00%**		
Steuerkraft pro Kirchgemeindemitglied (eigene Berechnung)	3'345	**2'902**		
Selbstfinanzierungsgrad	-57%	**46%**	> 100 %	ideal
			80 - 100 %	gut bis vertretbar
			50 - 80 %	problematisch
Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können.			< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	0%	**0%**	0 - 4 %	gut
			4 - 9 %	genügend
			> 9 %	schlecht
Anteil des Ertrags, welcher durch den Zinsaufwand gebunden ist.				
Nettoverschuldungsquotient	-149%	**-46%**	< 100 %	gut
			100 - 150 %	genügend
			> 150 %	schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, die erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen.				
Nettoschuld I pro Kirchgemeindemitglied	-422	**-249**	< 0 CHF	Nettovermögen
			1 - 1000 CHF	geringe Verschuldung
			1001 - 2500 CHF	mittlere Verschuldung
Kommunale Verschuldung pro Kirchgemeindemitglied in Franken.			2501 - 5000 CHF	hohe Verschuldung
			> 5000 CHF	sehr hohe Verschuldung

* Richtwerte der Konferenz der kantonalen Aufsichtsstellen über die Gemeindefinanzen

Anhang

Kreditrechtliche Angaben

Verpflichtungskredite

Kreditbeschluss								Rechnung 2021						
Datum	Organ	Brutto Netto	Kredit CHF	Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2020	Einnahmen kumuliert bis 2020	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2021	Einnahmen kumuliert bis 2021	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
26.11.2019	KGV		1'998'000.00	3506.5040.02	Hochbauten Zentrum	1'468'567.35		1'064'595.62		2'533'162.97		(535'162.97)	07.06.2022	KGV
13.11.2018	KGV		1'170'000.00	3506.5040.03	Hochbauten Jubla	669'484.54	1'000.00	598'833.22		1'268'317.76	1'000.00	(97'317.76)	07.06.2022	KGV
24.11.2020	KGV		50'000.00	3506.5040.04	Hochbauten Wohn.			57'927.90		57'927.90		(7'927.90)	07.06.2022	KGV
26.11.2019	KGV		80'000.00	3506.5090.00	Uebrige Sachanlagen	73104.65		28'320.80		101'425.45		(21'425.45)	07.06.2022	KGV

Anhang

Gebundene Ausgabenbeschlüsse

Kreditbeschluss							Rechnung 2021					
Datum	Brutto Netto	Kredit CHF	Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2020	Einnahmen kumuliert bis 2020	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2021	Einnahmen kumuliert bis 2021	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum
					0	0	**0.00**	**0.00**	0	0		

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung

Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 67 FKG beträg 0 **%**.
Verzinst werden
a) die Verpflichtungen der Kirchgemeinde gegenüber Sonderrechnungen,

Abweichungsbegründungen

Die Abweichungsbegründung der einzelnen Positionen der aktuellen Rechnung im Vergleich zum Budget erfolgt ab einem Betrag von CHF 10'000.00.

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Konto		Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	
3500	**Behörden, Verwaltung, Pfarrei**				
		Aufwände			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	0.00	20'000.00	-20'000.00	Geplante Revison des Archivs mit Hilfe einer externen Firma kann aufgrund Engpässen bei der externen Firma erst im Jahr 2022 stattfinden.
3612.10	Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen	42'557.35	30'000.00	12'557.35	War eher zu tief budgetiert worden, aufgrund erwarteter Steuerrückgänge, welche dann doch nicht so hoch wie erwartet ausfielen.
3612.11	Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen	56'735.50	70'000.00	-13'264.50	Sehr volatil und daher schwer zu budgetieren.
3501	**Gottesdienst**				
3010.11	Löhne Pfarrer, Vikar, Diakon, Pfarreibeauftragte, Pfarreiadministrator	127'316.20	140'000.00	-12'683.80	Etwas hoch budgetiert; auf Niveau der Abschlüsse 2019 und 2020.
3502	**Diakonie**				
3010.22	Besoldung Pastoralassistent mit diakonischen Aufgaben	285'414.30	273'000.00	12'414.30	Einerseits höhere Gehaltsstufe des neuen Pastoralassistenten, andererseits verstärkter Einsatz von F. Rossetti in diesem Bereich.
3105.00	Lebensmittel	3'379.56	15'000.00	-11'620.44	Corona-bedingt fanden bedeutend weniger Anlässe statt.
4250.01	Erträge aus Wirtschaftsbetrieb	4'214.60	16'000.00	-11'785.40	Corona-bedingt konnte Saal viel weniger vermietet werden.
4631.11	Beiträge der Zentralkasse an Pastoraljahr-Absolventen	0.00	20'050.20	-20'050.20	War nicht absehbar und daher auch nicht budgetiert.
3504	**Kultur**				
3130.41	Kirchenmusik - Dienstleistungen Dritter	23'047.00	35'000.00	-11'953.00	Corona-bedingt fanden bedeutend weniger Anlässe statt.
3506	**Kirchliche Liegenschaften**				
3144.02	Unterhalt Gebäudeumgebung, Garten	12'745.50	2'000.00	10'745.50	Aufgrund grosser Schneemengen wurde Baum so beschädigt, dass er leider gefällt werden musste, um keine Gefahr für Kirchenbesucher darzustellen.
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	400'137.00	363'000.00	37'137.00	Aufgrund der wesentlich höheren Investitionsausgaben höher als budgetiert.
9100	**Allgemeine Kirchensteuern**				
		Erträge			
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	-799'299.65	-818'405.00	19'105.35	Coronabedingt etwas tiefer als von der Stadt prognostiziert.
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	-172'967.85	-235'800.00	62'832.15	Wesentlich tiefer als von der Stadt prognostiziert.
4000.40	Aktive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	-43'060.60	-100'294.00	57'233.40	dito.
4000.50	Passive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	12'895.85	66'000.00	-53'104.15	Wesentlich geringer als von der Stadt prognostiziert.
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	-87'531.60	-110'595.00	23'063.40	Nicht ganz so hoch wie von der Stadt erwartet.
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen frühere Jahre	-19'529.05	-5'200.00	-14'329.05	Leicht höher als von der Stadt erwartet.
4001.40	Aktive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	-8'166.10	-27'353.00	19'186.90	Nicht so hoch wie von der Stadt erwartet.
4001.50	Passive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	3'833.20	24'000.00	-20'166.80	Geringer als von der Stadt prognostiziert.
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen	-91'446.95	-74'000.00	-17'446.95	Tiefer als von der Stadt prognostiziert.
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	-424'229.70	-268'164.00	-156'065.70	Wesentlich höher als von der Stadt prognostiziert.
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre	96'146.60	-220'000.00	316'146.60	Grössere Rückzahlungen an juristische Personen statt budgetierter Einnahmen.
4010.40	Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	-1'023'926.60	-866'176.00	-157'750.60	Sehr volatil; aufgrund eingegegangener Steuerausscheidung 2016 ausserordentliche Einnahme.
4010.50	Passive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	10'654.50	27'000.00	-16'345.50	Tiefer als von der Stadt prognostiziert.
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	-61'298.45	-32'836.00	-28'462.45	Vorsichtig auf Basis der Angaben der Stadt budgetiert.
4011.40	Aktive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen	-158'520.70	-91'176.00	-67'344.70	dito.
9300	**Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich**				
		Aufwände / Erträge			
3621.50	Steuerkraftausgleichsbeiträge	0.00	180'000.00	-180'000.00	Aufgrund wesentlich geringerer Steuereinnahmen 2020 erfolgt keine Steuerkraftabschöpfung.
3631.00	Beitrag an die Zentralkasse	257'471.00	500'000.00	-242'529.00	Aufgrund wesentlich geringerer Steuereinnahmen 2020 wesentlich geringerer Beitrag.
4631.01	Unterstützungsbeitrag STAF	62'441.50	0	62'441.50	Kanton leistet auf fünf Jahre begrenzt Beiträge an anerkannte Landeskirchen zur Abfederung der erwarteten Steuerausfälle aufgrund der Steuervorlage 17 (Abschaffung Sonderregeln Statusgesellschaften).

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Kirchenwesen und religiöse Angelegenheiten						
3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei	414'476.65	6'905.00	461'650.00	9'600.00	377'708.46	10'347.85
3501 Gottesdienst	173'307.41		196'550.00		173'513.51	
3502 Diakonie und Seelsorge	547'990.14	24'461.80	583'200.00	16'000.00	534'645.38	19'503.70
3503 Bildung	181'200.27		182'150.00		168'089.77	
3504 Kultur	133'427.45		144'700.00		136'507.97	
3506 Kirchliche Liegenschaften	786'626.19	33'647.50	753'800.00	43'000.00	580'668.85	37'730.00
Soziale Sicherheit						
5330 Leistungen an Pensionierte						
Finanzen und Steuern						
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	4'221.72	2'774'129.24	1'200.00	2'746'999.00	6'099.65	1'493'259.54
9109 Steuerzuteilung Kirchgemeinden Stadt Zürich						
9300 Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich	257'471.00	62'441.20	680'000.00		1'056'029.00	
9610 Zinsen	4'584.82	4'740.85	10'000.00		3'929.24	5'400.45
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens						
9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV						
9690 Finanzvermögen, Übriges					308.40	
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		293.80				525.35
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge						
9951 Zweckgebundene Zuwendungen	1'052.00	1'052.00			2'912.45	2'912.45
9990 Abtragung Bilanzfehlbetrag						
Total Aufwand / Ertrag	**2'504'357.65**	**2'907'671.39**	**3'013'250.00**	**2'815'599.00**	**3'040'412.68**	**1'569'679.34**
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	**403'313.74**			**197'651.00**		**1'470'733.34**
Total	**2'907'671.39**	**2'907'671.39**	**3'013'250.00**	**3'013'250.00**	**3'040'412.68**	**3'040'412.68**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	**Kirchen**	**2'237'028.11**	**65'014.30**	**2'322'050.00**	**68'600.00**	**1'971'133.94**	**67'581.55**
	Nettoergebnis		2'172'013.81		2'253'450.00		1'903'552.39
3500	**Behörden, Verwaltung Pfarrei**	**414'476.65**	**6'905.00**	**461'650.00**	**9'600.00**	**377'708.46**	**10'347.85**
	Nettoergebnis		407'571.65		452'050.00		367'360.61
3000.01	Entschädigung Kirchenpflege	18'400.00		19'000.00		18'400.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege	13'030.00		14'500.00		12'540.00	
3000.03	Entschädigung RPK	920.00		1'100.00		920.00	
3000.04	Tag- und Sitzungsgelder RPK	1'020.00		1'300.00		960.00	
3010.01	Löhne Verwaltung, Pfarreisekretariat	126'303.55		128'000.00		124'821.95	
3010.02	Löhne Hausangestellte	48'119.80		52'000.00		48'117.00	
3010.09	Erstattung von Lohn	-3'796.20					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'295.00		12'000.00		11'342.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	17'976.75		18'300.00		17'773.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'001.10		1'750.00		1'726.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'110.00		2'100.00		2'124.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'526.60		1'500.00		1'162.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	640.00		1'500.00		1'404.40	
3100.00	Büromaterial	9'407.43		12'000.00		10'296.78	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	4'744.50		10'000.00		6'588.30	
3102.02	Inserate (ohne Stelleninserate Personalwerbung)	8'439.40		8'000.00		7'852.20	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	3'546.27		2'900.00		3'744.62	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	622.90		1'000.00			
3113.00	Anschaffung Hardware	18'863.15		15'000.00		6'389.30	
3130.02	Telefon, Internet	5'093.00		7'000.00		4'658.15	
3130.03	Porti, Frachtgebühren	3'873.35		10'500.00		10'665.25	
3130.04	Bankgebühren	392.90		1'000.00		461.40	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			20'000.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'739.90		3'000.00		2'617.15	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	52.65		1'000.00			
3158.00	Unterhalt Software	12'232.60		5'000.00		11'785.85	
3170.01	Spesenvergütungen	1'239.40		1'200.00		1'228.90	
3170.02	Repräsentationskosten	1'093.70		5'000.00			
3199.01	Freier Kredit Kirchenpflege	4'296.05		6'000.00		5'944.31	
3612.10	Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen	42'557.35		30'000.00		36'221.30	
3612.11	Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen	56'735.50		70'000.00		27'962.45	
4240.09	Bezugsprovision Quellensteuern		68.35				517.15

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.01	Rückerstattung Pfarrer an der Besoldung der Haushälterin		6'500.00		9'600.00		9'600.00
4260.02	Rückerstattungen Porto, Fotokopien, Telefonkosten		336.65				50.00
4499.00	Kassadifferenzen (Ueberschuss)						180.70
3501	**Gottesdienst**	**173'307.41**		**196'550.00**		**173'513.51**	
	Nettoergebnis		173'307.41		196'550.00		173'513.51
3010.11	Löhne Pfarrer, Vikare, Pfarreibeauftragte	127'316.20		140'000.00		127'114.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'601.10		7'800.00		7'560.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'656.80		11'700.00		11'436.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'475.90		1'500.00		1'279.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'411.15		1'350.00		1'409.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	813.80		1'200.00		918.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	600.00		2'500.00		1'848.00	
3101.11	Kirchenschmuck	8'823.40		10'000.00		9'150.36	
3101.12	Hostien, Messwein, Kerzen	5'101.95		7'500.00		3'890.15	
3101.13	Erinnerungsgaben	1'962.71		2'000.00		2'115.62	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	910.90		1'500.00		2'052.98	
3112.00	Anschaffung Paramente, kirchl. Gewänder, Erstkommunionskleider			4'000.00			
3152.00	Unterhalt Paramente, kirchl. Gewänder	1'942.90		2'000.00		592.00	
3170.01	Spesenvergütungen	3'690.60		3'500.00		4'145.70	
3502	**Diakonie und Seelsorge**	**547'990.14**	**24'461.80**	**583'200.00**	**16'000.00**	**534'645.38**	**19'503.70**
	Nettoergebnis		523'528.34		567'200.00		515'141.68
3010.22	Besoldung Pastoralassistent mit diakonischen Aufgaben	285'414.30		273'000.00		283'572.20	
3040.00	Bei der Kirchgemeinde Adliswil gibt es keine internen Verzinsungen. Die Sonderrechnu	1'800.00		1'800.00		1'800.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'449.25		19'500.00		18'493.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	31'541.40		29'500.00		29'553.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'393.75		3'200.00		3'174.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'425.45		3'300.00		3'446.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'269.00		2'400.00		2'246.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'828.00		4'000.00		5'175.00	
3091.00	Personalwerbung					380.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'385.00		7'500.00		2'061.65	
3101.21	Fam.pastoral	2'928.90		3'000.00		3'337.27	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	491.80		1'500.00		749.30	
3105.00	Lebensmittel	3'379.56		15'000.00		6'346.35	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.21	Vergütung an Mitwirkende und Referenten			4'000.00		2'639.47	
3130.22	Kleine Zuwendungen an Helfer, Postboten etc.	287.60		700.00		308.15	
3170.01	Spesenvergütungen	2'645.40		3'900.00		2'100.00	
3171.20	Pfarreianlässe	13'181.90		20'000.00		13'345.55	
3171.21	Freiwillige Helfer	3'696.15		7'000.00		4'143.85	
3171.22	Erstkommunikanten	2'313.30		3'200.00		2'592.36	
3171.23	Ministranten	5'496.53		6'000.00		2'037.40	
3171.24	Firmung	18'595.57		26'000.00		7'404.38	
3171.25	Jugend	3'514.32		5'000.00		5'944.82	
3171.26	Senioren	5'840.85		9'000.00		3'476.55	
3199.21	Freier Kredit Pfarrer	9'000.00		9'000.00		9'000.00	
3631.31	Beiträge an kantonalen Berufsbildungsfonds	997.80				968.90	
3636.01	Beiträge an Vinzenzverein	13'000.00		13'000.00		13'000.00	
3636.02	Beiträge an Frauenverein	2'645.70		2'700.00		1'503.90	
3636.03	Beiträge an Blauring	7'000.00		7'000.00		7'500.00	
3636.04	Beiträge an Jungwacht	7'000.00		7'000.00		7'500.00	
3636.05	Beiträge an Präses	3'200.00		3'200.00			
3636.06	Beiträge an Kinderhüte			500.00		150.00	
3636.07	Beiträge an Adventskalender	500.00		500.00			
3636.08	Beiträge an Tixi	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
3636.09	Beiträge Verein für Jugendfragen Horgen	15'820.00		16'000.00		18'076.00	
3636.22	Beiträge an Institutionen im Inland	8'150.00		7'800.00		7'300.00	
3636.24	Beiträge an Flüchtlingsprojekte	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
3638.00	Beiträge an das Ausland	47'942.63		48'000.00		48'025.43	
3638.01	Beiträge an Martinsopfer	11'855.98		15'000.00		12'292.00	
4250.00	Verkäufe		197.00				250.45
4250.01	Erträge aus Wirtschaftsbetrieb		4'214.60		16'000.00		5'423.05
4631.11	Beiträge der Zentralkasse an Pastoraljahr-Absolventen		20'050.20				13'830.20
3503	**Bildung**	**181'200.27**		**182'150.00**		**168'089.77**	
	Nettoergebnis		181'200.27		182'150.00		168'089.77
3010.31	Besoldung Katecheten, inkl. Praktikanten	132'833.35		130'000.00		123'273.45	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	630.00		1'200.00		1'080.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'585.70		9'100.00		7'936.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'546.80		9'900.00		9'993.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'421.80		1'450.00		1'090.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'594.05		1'600.00		1'479.40	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	948.90		1'100.00		768.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	750.00		1'000.00		150.00	
3104.00	Untimaterial Oberstufe	3'137.19		4'500.00		4'988.05	
3104.01	Untimaterial allgemein	6'540.68		8'500.00		5'929.92	
3170.01	Spesenvergütungen	2'211.80		1'800.00		1'800.00	
3636.31	Mitgliederbeiträge Verein freie katholische Schulen	12'000.00		12'000.00		9'600.00	
3504	**Kultur**	**133'427.45**		**144'700.00**		**136'507.97**	
	Nettoergebnis		133'427.45		144'700.00		136'507.97
3010.41	Löhne Organisten und Aushilfen	51'565.70		48'000.00		44'060.20	
3010.42	Löhne Chorleiter und Aushilfen	36'508.80		34'000.00		32'393.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'272.80		5'750.00		4'629.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'319.40		7'350.00		7'334.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	962.95		900.00		728.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	979.00		1'000.00		863.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	636.80		700.00		515.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		1'000.00		950.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	49.40		1'500.00		72.60	
3130.41	Kirchenmusik - Dienstleistungen Dritter	23'047.00		35'000.00		34'501.10	
3636.41	Beiträge an Kirchenchor	1'541.00		3'000.00		1'291.50	
3636.42	MIM Unterhalt Musikanlage u. Instrumente	2'592.65		3'000.00		7'399.77	
3636.43	MIM Anlässe	1'951.95		3'500.00		1'768.30	
3506	**Kirchliche Liegenschaften**	**786'626.19**	**33'647.50**	**753'800.00**	**43'000.00**	**580'668.85**	**37'730.00**
	Nettoergebnis		752'978.69		710'800.00		542'938.85
3010.61	Besoldung Sakristan und Aushilfen	207'915.05		213'000.00		196'736.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'221.40		14'850.00		12'361.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	21'271.20		22'250.00		20'510.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'452.70		2'350.00		2'043.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'454.90		2'600.00		2'304.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'557.60		1'750.00		1'447.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	596.75		500.00			
3101.61	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Liegenschaften	10'797.26		10'000.00		8'405.32	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'128.80		9'000.00		4'020.63	
3120.01	Wasser und Abwasser	2'400.05		4'500.00		2'584.25	
3120.02	Energie, Strom	14'663.45		10'000.00		14'401.20	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.03	Heizmaterial	34'615.25		39'000.00		28'737.20	
3120.04	Kehrichtabfuhrgebühren	1'276.65		3'700.00		1'193.45	
3130.05	Kabelnetzgebühren	1'158.90		1'200.00		1'158.90	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'770.00		6'000.00		4'780.00	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	38'337.48		38'000.00		14'226.25	
3144.02	Unterhalt Gebäudeumgebung, Garten	12'745.50		2'000.00		2'248.80	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'975.45		5'000.00		5'646.95	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften, Parkplätze	100.00		100.00		100.00	
3170.01	Spesenvergütungen	1'251.80		1'200.00		1'200.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	400'137.00		363'000.00		252'342.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	3'799.00		3'800.00		4'221.00	
4470.01	Mietzinsen von Wohnungen		31'350.00		33'000.00		33'000.00
4472.00	Vergütungen für Benützungen Liegenschaften VV		2'297.50		10'000.00		4'730.00
9	**Finanzen und Steuern**	**670'643.28**	**2'842'657.09**	**691'200.00**	**2'944'650.00**	**1'069'278.74**	**2'972'831.13**
	Nettoergebnis	2'172'013.81		2'253'450.00		1'903'552.39	
9100	**Allgemeine Gemeindesteuern**	**4'221.72**	**2'774'129.24**	**1'200.00**	**2'746'999.00**	**6'099.65**	**1'493'259.54**
	Nettoergebnis	2'769'907.52		2'745'799.00		1'487'159.89	
3181.01	Abschreibungen und Erlasse von Steuern und Zinsforderungen natürliche Personen	4'041.92		1'200.00		5'452.60	
3181.02	Abschreibungen und Erlasse von Steuern und Zinsforderungen juristische Personen	179.80				647.05	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		799'299.65		818'405.00		829'836.70
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		172'967.85		235'800.00		173'079.10
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		9'233.95		12'444.00		8'160.51
4000.40	Aktive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		43'060.60		100'294.00		50'031.15
4000.50	Passive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-12'895.85		-66'000.00		-21'024.90
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		87'531.60		110'595.00		82'668.10
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		19'529.05		5'200.00		18'605.00
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		3'313.94		1'556.00		2'775.98
4001.40	Aktive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		8'166.10		27'353.00		7'604.10
4001.50	Passive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-3'833.20		-24'000.00		-5'484.85
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		91'446.95		74'000.00		-1'450.45
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		424'229.70		268'164.00		246'755.05
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		-96'146.60		220'000.00		-215'266.55
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen		1'009.76				

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4010.40	Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		1'023'926.60		866'176.00		101'325.25
4010.50	Passive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-10'654.50		-27'000.00		-63'036.50
4010.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern juristische Personen						-6.95
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		61'298.45		32'836.00		63'193.10
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		-2'921.90		3'000.00		2'283.50
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen		-7.76				
4011.40	Aktive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		158'520.70		91'176.00		214'834.15
4011.50	Passive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-2'945.85		-3'000.00		-1'621.95
9300	**Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich**	**257'471.00**	**62'441.20**	**680'000.00**		**1'056'029.00**	
	Nettoergebnis		195'029.80		680'000.00		1'056'029.00
3621.50	Steuerkraftausgleichsbeiträge			180'000.00		180'078.00	
3631.00	Beitrag an die Zentralkasse	257'471.00		500'000.00		875'951.00	
4631.01	Unterstützungsbeitrag STAF		62'441.20				
9610	**Zinsen**	**4'584.82**	**4'740.85**	**10'000.00**		**3'929.24**	**5'400.45**
	Nettoergebnis	156.03			10'000.00	1'471.21	
3181.01	Abschreibungen und Erlasse von Steuern und Zinsforderungen natürliche Personen	298.82				341.39	
3181.02	Abschreibungen und Erlasse von Steuern und Zinsforderungen juristische Personen	3.40				30.85	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	4.15					
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	2'405.15		10'000.00		3'240.20	
3499.11	Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen	1'873.30				316.80	
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen natürliche Personen		3'281.80				4'920.10
4401.20	Zinsen auf Steuerforderungen juristische Personen		1'459.05				480.35
9690	**Finanzvermögen, Übriges**					**308.40**	
	Nettoergebnis						308.40
3499.02	Negativzinsen für Vermögensanlagen					308.40	
9710	**Rückverteilung aus CO2-Abgabe**		**293.80**				**525.35**
	Nettoergebnis	293.80				525.35	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		293.80				525.35
9951	**Zweckgebundene Zuwendungen**	**1'052.00**	**1'052.00**			**2'912.45**	**2'912.45**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis						
3502.00	Einlagen in Spendenkonto des Fremdkapitals	1'052.00				2'850.00	
3631.32	Auszahlungen Spendenkonto					62.45	
4390.01	Erträge Spendenkonto		1'052.00				2'850.00
4502.00	Entnahmen aus Spendenkonto des Fremdkapitals						62.45
9999	**Abschluss**	**403'313.74**			**197'651.00**		**1'470'733.34**
	Nettoergebnis		403'313.74	197'651.00		1'470'733.34	
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	403'313.74					
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung				197'651.00		1'470'733.34

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	**Kirchen**	**1'749'677.54**		**50'000.00**		**2'143'766.14**	
	Nettoergebnis		1'749'677.54		50'000.00		2'143'766.14
3506	**Kirchliche Liegenschaften**	**1'749'677.54**		**50'000.00**		**2'143'766.14**	
	Nettoergebnis		1'749'677.54		50'000.00		2'143'766.14
5040.02	Hochbauten Zentrum	1'064'595.62				1'435'091.60	
5040.03	Hochbauten Jubla	598'833.22				635'569.89	
5040.04	Hochbauten Wohnungen	57'927.90		50'000.00			
5090.00	Übrige Sachanlagen	28'320.80				73'104.65	
9	**Finanzen und Steuern**		**1'749'677.54**		**50'000.00**		**2'143'766.14**
	Nettoergebnis	1'749'677.54		50'000.00		2'143'766.14	
9999	**Abschluss**		**1'749'677.54**		**50'000.00**		**2'143'766.14**
	Nettoergebnis	1'749'677.54		50'000.00		2'143'766.14	
6900	**Aktivierung Ausgaben**		**1'749'677.54**		**50'000.00**		**2'143'766.14**

* Sperrvermerk gemäss § 20 FKG: Die rechtskräftige Bewilligung der Stimmberechtigten steht noch aus.

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen

Bilanz

Aktiven		1.1.2021	31.12.2021
1	**Aktiven**	**7'515'820.64**	**7'489'203.23**
10	**Finanzvermögen (FV)**	**2'996'597.10**	**1'624'238.15**
100	**Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen**	**2'290'389.78**	**34'655.47**
1000	**Kasse**	**8'184.80**	**1'897.70**
1000.00	Kasse	8'184.80	1'897.70
1002	**Bank**	**2'282'204.98**	**32'757.77**
1002.01	Bankkontokorrent ZKB	2'266'275.73	16'976.52
1002.06	Bank Thalwil, Spendenkonto	15'929.25	15'781.25
101	**Forderungen**	**658'104.57**	**1'559'967.92**
1011	**Kontokorrente mit Dritten**	**490'713.10**	**1'437'043.04**
1011.00	Kontokorrent mit Stadt Adliswil	490'713.10	1'437'043.04
1012	**Steuerforderungen**	**167'391.47**	**122'924.88**
1012.00	Forderungen allg. Kirchgemeindesteuern (Restanzen)	167'391.47	122'924.88
104	**Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)**	**35'702.75**	**17'214.76**
1040	**Aktive RA Personalaufwand**	**9'422.55**	**1'587.85**
1040.00	Aktive RA Personalaufwand	9'422.55	1'587.85
1041	**Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand**	**26'280.20**	**15'626.91**
1041.00	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	26'280.20	15'626.91
106	**Vorräte und angefangene Arbeiten**	**12'400.00**	**12'400.00**
1060	**Handelswaren**	**12'400.00**	**12'400.00**
1060.01	Vorräte Heizöl	7'000.00	7'000.00
1060.02	Vorräte Cafeteria	5'400.00	5'400.00

14	**Verwaltungsvermögen (VV)**	**4'519'223.54**	**5'864'965.08**
140	**Sachanlagen Verwaltungsvermögen**	**4'519'223.54**	**5'864'965.08**
1404	**Hochbauten**	**2'271'078.00**	**5'729'349.63**
1404.02	Hochbauten Zentrum (HRM2)		2'533'162.97
1404.03	Hochbauten Jubla (HRM2)		1'267'317.76
1404.04	Hochbauten Pfarrhaus (HRM2)		57'927.90
1404.09	WB Hochbauten (HRM2)		-173'028.00
1404.90	Hochbauten Kirche (HRM1)	1'467'400.00	1'467'400.00
1404.91	Hochbauten Kirchenzentrum (HRM1)	1'336'400.00	1'336'400.00
1404.99	WB Hochbauten (HRM1)	-532'722.00	-759'831.00
1406	**Mobilien VV**	**37'989.00**	**34'190.00**
1406.90	Mobilien VV Orgel (HRM1)	46'900.00	46'900.00
1406.99	WB Mobilien VV (HRM1)	-8'911.00	-12'710.00
1407	**Anlagen im Bau VV**	**2'210'156.54**	**0.00**
1407.02	Anlagen im Bau Zentrum VV (HRM2)	1'468'567.35	
1407.03	Anlagen im Bau Jubla VV (HRM2)	668'484.54	
1407.04	Anlagen im Bau Schliessanlage VV (HRM2)	73'104.65	
1409	**Übrige Sachanlagen**	**0.00**	**101'425.45**
1409.00	Übrige Sachanlagen Schliessanlage		101'425.45

Bilanz

Passiven		1.1.2021	31.12.2021
2	**Passiven**	**7'515'820.64**	**7'489'203.23**
20	**Fremdkapital (FK)**	**775'244.75**	**345'313.60**
200	**Laufende Verbindlichkeiten**	**759'315.50**	**329'532.35**
2000	**Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten**	**637'400.90**	**241'816.15**
2000.01	Kreditoren (Sammelkonto)	637'400.90	241'816.15
2002	**Steuern**	**115'914.60**	**87'716.20**
2002.00	Verpflichtungen aus allg. Kirchgemeindesteuern (Restanzen)	115'914.60	87'716.20
2006	**Depotgelder und Kautionen**	**6'000.00**	**0.00**
2006.00	Schlüssel-Depotgelder	6'000.00	
204	**Passive Rechnungsabgrenzung (RA)**	**1'200.00**	**0.00**
2041	**Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand**	**1'200.00**	**0.00**
2041.00	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'200.00	
209	**Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital**	**14'729.25**	**15'781.25**
2092	**Verbindlichkeiten gegenüber Legaten und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im FK**	**14'729.25**	**15'781.25**
2092.00	Zweckgebundene Zuw. Hilfsprojekte	14'729.25	15'781.25
29	**Eigenkapital (EK)**	**6'740'575.89**	**7'143'889.63**
299	**Bilanzüberschuss /-fehlbetrag**	**6'740'575.89**	**7'143'889.63**
2990	**Jahresergebnis**		**403'313.74**
2990.00	Jahresergebnis		403'313.74

2999	**Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre**	**6'740'575.89**	**6'740'575.89**
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	6'740'575.89	6'740'575.89