

Bilanzanpassungen

Konto HRM1	Bezeichnung HRM1	Buchwert HRM1 per 31.12.2018 FIBU	Buchwert HRM1 per 31.12.2018 KORE	Neuerfassung	Umgliederung	Neubewertung FV	Aufwertung VV	Aufwertung SF	Buchwert HRM2 per 01.01.2019	Konto HRM2	Bemerkungen
1000.00	Kasse Einwohnergde.	-		-	-	-	-	-	-	1000.00	
1001.00	Post	94'053.55		-	-	-	-	-	94'053.55	1001.01	
1001.01	Post Steueramt	683'622.07		-	-	-	-	-	683'622.07	1002.02	
1002.00	LKB Willisau KK	840'468.29		-	-	-	-	-	840'468.29	1019.40	
1023.00	Liegenschaften	638'400.00		-	-	-	-	-	638'400.00	1084.00	→ LS-Verzeichnis, Detail Bewertung
1023.01	Grundstücke FV	-		-	740.00	-	-	-	740.00	1080.00	→ LS-Verzeichnis, Detail Bewertung
1023.60	Gebäude FV	-		-	-	-	-	-	-	1084.00	→ LS-Verzeichnis, Detail Bewertung
1030.00	Trans. Aktiven	65'284.25		-	-	-	12'508.00	-	77'792.25		
				-	-	-	-	-	-		
				-	-	-	-	-	-		
	... weitere Pos. ohne Veränd.	254'732.15		-	-	-	-	-	254'732.15		
	Total FV (A1)	2'576'560.31		-	740.00	-	12'508.00	-	2'589'808.31		
1140.xx	Grundstücke	-		-	-	-	-	-	-	1400.xx	→ ANBU Vergleich FIBU / KORE
1141.xx	Tiefbauten allg. Verw.	349'176.50	387'255.51	-	-	-	38'079.01	-	387'255.51	1401.xx	→ ANBU Vergleich FIBU / KORE
1141.5x	Tiefbauten spez. Finan.	197'687.45	543'778.20	-	-	-	-	367'029.35	564'716.80	1403.5x	→ ANBU Vergleich FIBU / KORE
1143.xx	Hochbauten allg. Verw.	1'153'980.40	1'718'049.76	-	-	-	564'069.36	-	1'718'049.76	1404.xx	→ ANBU Vergleich FIBU / KORE
1146.xx	Mobilien allg. Verw.	25'646.40	25'645.40	-	-	-	(1.00)	-	25'645.40	1406.xx	→ ANBU Vergleich FIBU / KORE
1152.00	Darlehen SOBZ	18'829.60	18'829.60	-	-	-	-	-	18'829.60	1443.xx	→ Darlehen SOBZ
1162.xx	Invest. Beiträge Gemeinden	13'407.75	95'387.89	-	-	-	81'980.14	-	95'387.89	1462.xx	→ ANBU Vergleich FIBU / KORE
1165.xx	Invest. Beiträge Private	245'181.95	277'603.64	-	-	-	32'421.69	-	277'603.64	1465.xx	→ ANBU Vergleich FIBU / KORE
1170.xx	Übrige akt. Ausgaben	43'973.90	46'952.40	-	-	-	2'978.50	-	46'952.40	1421.xx	→ ANBU Vergleich FIBU / KORE
		740.00		-	(740.00)	-	-	-	-		
	... Ausbuchung Schiess und Fusion			-		-	(88'731.85)	-	(88'731.85)		
		(1'529.50)		-		-		-			
	Total VV (A2)	2'047'094.45	3'113'562.40	-	(740.00)	-	630'795.85	367'029.35	3'045'709.15		630'795.85+367'029.35+88'731.85=1'086'557.15
1280.00	Vorschüsse an SF	-		-	-	-	-	-	-		
				-	-	-	-	-	-		
	...	-		-	-	-	-	-	-		
	Total SF (A3)	-		-	-	-	-	-	-		
1390.00	Bilanzfehlerdeckung	-		-	-	-	-	-	-		
				-	-	-	-	-	-		
	...	-		-	-	-	-	-	-		
	Total Bilanzfehlb. (A4)	-		-	-	-	-	-	-		
	TOTAL AKTIVEN	4'623'654.76		-	-	-	643'303.85	367'029.35	5'635'517.46		

Bilanzanpassungen

Konto HRM1	Bezeichnung	Buchwert HRM1 per 31.12.2018 FIBU	Buchwert HRM1 Neuerfassung per 31.12.2018 KORE	Umgliederung	Neubewertung FV	Aufwertung VV	Aufwertung SF	Buchwert HRM2 per 01.01.2019	Konto HRM2	Bemerkungen
200x.xx	Laufende Verpflichtungen	569'816.85	-	-	-	-	-	569'816.85	200x.xx	
201x.xx	Kurzfristige Schulden	-	-	-	-	-	-	-	201x.xx	
202x.xx	Langfristige Schulden	3'500'000.00	-	-	-	-	-	3'500'000.00	206x.xx	
203x.xx	weitere Pos. ohne Veränd.	-	-	-	-	-	-	-	209x.xx	
204x.xx	weitere Pos. ohne Veränd.	-	-	-	-	-	-	-	205x.xx	
205x.xx	Transitorische Passiven	81'646.42	-	-	-	182'293.00	-	263'939.42	204x.xx	
2090.xx	Öffentl. Zivilschutz Ersatzb	-	-	46'919.70	-	-	-	46'919.70	209x.xx	
206x.xx	Überschuss Anschlussgeb.	-	-	-	-	-	-	1'529.50	2068.51	→ Umgliederung von Pos. 2282.04
...		-	-	-	-	-	-	-		
	Total FK (A5)	4'151'463.27	-	46'919.70	-	182'293.00	-	4'382'205.47		
2280.01	Verpflichtung Wasservers.	184'053.15	-	(184'053.15)	-	-	-	-		→ siehe EK Pos. 2900.20
2280.02	Verpflichtung Abfallb.	173'062.66	-	(173'062.66)	-	-	-	-		→ siehe EK Pos. 2900.40
2280.03	Verpflichtung Feuerwehr	-	-	-	-	-	-	-		→ siehe EK Pos. 2900.10
2280.04	Verpflichtung Abwasserb.	-	-	-	-	-	-	-		→ siehe EK Pos. 2900.30
2280.60	Verpflichtung Schlosshof	-	-	-	-	-	-	-		→ siehe EK Pos. 2960.00
2282.01	Öffentl. Zivilschutz. Ersatzb	46'919.70	-	(46'919.70)	-	-	-	-		→ siehe EK Pos. 2068.51
2282.02	Fonds f. Soziale Zwecke	-	-	-	-	-	-	-		→ siehe EK Pos. 2910.00
2282.03	Forstreservf. Gemeinde	-	-	-	-	-	-	-		→ siehe EK Pos. 2960.00
2282.60	Forstreservf. Schlosshof	-	-	-	-	-	-	-		→ siehe EK Pos. 2960.00
	Total SF (A6)	404'035.51	-	(404'035.51)	-	-	-	-		
2390.00	Eigenkapital	68'155.98	-	-	-	-	-	68'155.98	2999.00	
			-	-	-	-	-	-		
			-	184'053.15	-	-	-	184'053.15	2900.20	→ Verpflichtung Wasserversorgung
			-	-	-	-	-	-	2900.20	→ Aufwertung Wasserversorgung
			-	-	-	-	-	-	2900.30	→ Verpflichtung Abwasserbeseitigung
			-	-	-	367'029.35	-	367'029.35	2900.30	→ Aufwertung Abwasserbeseitigung
			-	173'062.66	-	-	-	173'062.66	2900.40	→ Verpflichtung Abfallwirtschaft
			-	-	-	-	-	-		
			-	-	-	-	-	-	2900.10	→ Verpflichtung Feuerwehr
			-	-	-	-	-	-	2960.00	→ Umgliederung von Pos. 2280.60
			-	-	-	-	-	-	2960.00	→ Umgliederung von Pos. 2282.03
			-	-	-	-	-	-	2960.00	→ Umgliederung von Pos. 2282.60
			-	-	-	-	-	-		
			-	-	-	-	-	-	2910.00	→ Umgliederung von Pos. 2282.02
			-	-	-	-	-	-		
			-	-	-	-	-	-		
			-	-	-	-	-	-		
			-	-	-	-	-	-		
			-	-	-	-	-	-		
			-	-	-	461'010.85	-	461'010.85	2950.00	→ Saldo Bilanzveränderung Aufwertung
			-	-	-	-	-	-		
			-	-	-	-	-	-	2960.00	→ Saldo Bilanzveränderung Neubew. FV
...		-	-	-	-	-	-	-		
	Total EK (A7)	68'155.98	-	357'115.81	-	461'010.85	367'029.35	1'253'311.99		
TOTAL PASSIVEN		4'623'654.76	-	-	-	643'303.85	367'029.35	5'635'517.46		