Bilanzanpassung nach HRM2

(gültig ab 1. Januar 2019)

Dierikon

Beilage 1

Sachgruppe	Sachkonto	Bezeichnung	Bemerkungen	Konto HRM1	HRM1 31.12.2018	Korrekturen Umbuchungen	Neubewertung FV	Aufwertung VV	Aufwertung SF	Buchwert HRM 2
1		Aktiven			18 182 866.90					19 987 615.12
10		Finanzvermögen								
100		Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen								
1000		Kasse								
	1000.00	Kasse		1000.00	11 704.25					11 704.25
1001		Post								
	1001.00	Postkonto GA		1001.01	3 788 674.56					3 788 674.56
	1001.01	Postkonto Sozialamt		1001.02	322.00					322.00
	1001.04	Postkonto Gemeindekanzlei 1		1001.04	183 012.93					183 012.93
	1001.05	Postkonto Steueramt		1001.05	2 784 484.98					2 784 484.98
1002		Bank								
	1002.00	Luzerner Kantonalbank		1002.01	1 374 555.57					1 374 555.57
	1002.01	Raiffeisenbank Luzern		1002.03	1 399 997.45					1 399 997.45
	1002.02	LUKB Sozialamt		1002.05	273 422.61					273 422.61
101		Forderungen								
1010		Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten								
	1010.00	Forderungen Sammelkonto	keine besonderen Risiken	1015.10	311 282.34					311 282.34
	1010.01	Forderungen Wasser/Abwasser/Kehricht		n/a						-
	1010.09	Forderungen manuell		n/a						-
	1010.99	WB auf Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		n/a						-
1012		Steuerforderungen								
	1012.00	Ordentliche Steuern		1012.01	1 857 486.60					1 857 486.60
	1012.10	Erbschaftssteuern		n/a	-					-
	1012.20	Handänderungssteuern		n/a	-					-
	1012.30	Grundstückgewinnsteuern		n/a	-					-
	1012.40	Nach- und Strafsteuern		n/a	-					-
	1012.99	WB auf Steuerforderungen		1012.09	-83 289.95					-83 289.95
1013		Anzahlungen an Dritte								
	1013.00	Vorauszahlungen an Dritte		n/a	-					-
1014		Transferforderungen								
	1014.00	Entschädigungen von Gemeinwesen		n/a	-					-
	1014.01	Beiträgen von Gemeinwesen und Dritten		n/a	-					-
1015		Interne Kontokorrente								
	1015.00	Interne Kontokorrente			-					-
1019		Übrige Forderungen								
	1019.40	Verrechnungssteuer		n/a	-					-
	1019.02	Liegenschaften (Nebenkosten)		n/a	-					-
	1019.10	MWST-Vorsteuerguthaben ER Wasserversorgung		n/a	-					-
	1019.11	MWST-Vorsteuerguthaben IR Wasserversorgung		n/a	-					-
	1019.20	MWST-Vorsteuerguthaben ER Abwasserbeseitigung		n/a	-					-
	1019.21	MWST-Vorsteuerguthaben IR Abwasserbeseitigung		n/a	-					-

Bilanzanpassung nach HRM2

(gültig ab 1. Januar 2019)

Dierikon

Beilage 1

Sachgruppe	Sachkonto	Bezeichnung	Bemerkungen	Konto HRM1	HRM1 31.12.2018	Korrekturen				Buchwert HRM 2
						Umbuchungen	Neubewertung FV	Aufwertung VV	Aufwertung SF	
	1019.30	MWST-Vorsteuerguthaben ER		n/a	-					-
	1019.31	Abfallbeseitigung		n/a	-					-
	1019.60	MWST-Vorsteuerguthaben IR		n/a	-					-
	1019.60	Abfallbeseitigung		n/a	-					-
104		Liegenschaftsbuchhaltung Wohnen im Alter								-
		Aktive Rechnungsabgrenzungen								-
1040		Personalaufwand								-
	1040.00	RA Personalaufwand		1030.00	-					-
1041		Sach- und übriger Betriebsaufwand								-
	1041.00	RA Sach- und Betriebsaufwand	inkl. Heizöl	1030.00	64 970.60					64 970.60
1043		Transfers der Erfolgsrechnung								-
	1043.00	RA Transfers der Erfolgsrechnung		1030.00	-					-
1044		Finanzaufwand / Finanzertrag								-
	1044.00	RA Finanzaufwand / Finanzertrag		1030.00	-					-
1045		Übriger betrieblicher Ertrag								-
	1045.00	RA übriger betrieblicher Ertrag		1030.00	-					-
1046		Aktive Rechnungsabgrenzungen								-
		Investitionsrechnung								-
	1046.00	RA Investitionsrechnung		1030.00	-					-
106		Vorräte und angefangene Arbeiten								-
		Roh- und Hilfsmaterial								-
	1061.00	Vorrat Heizöl, Pellets und Holzschnitzel		n/a	-					-
	1061.01	Vorrat Salz		n/a	-					-
1068		Geleistete Anzahlungen								-
	1068.00	Geleistete Anzahlungen		n/a	-					-
107		Finanzanlagen								-
		Aktien und Anteilscheine								-
	1070.00	Aktien und Anteilscheine		n/a	-					-
1071		Verzinsliche Anlagen								-
	1071.00	Darlehen		n/a	-					-
108		Sachanlagen FV								-
		Grundstücke FV								-
			Aufstellung aus Bestandesrechnung							-
			Aufteilung Grundstücke / Gebäude							-
		Schönenboden Petermann (Prz. 147)		1023.01	120 000.00	-120 000.00				-
		Burehof Gewerbehof (Prz. 8878)		1023.01	1 200 000.00		1 463 400.00			2 663 400.00
		Schönenboden, ehem. Schrebergarten (Parz. 1145)		1023.01	82 244.75		-73 084.75			9 160.00
		Hansmelken (Parz. 235)		1023.01	650 000.00	-350 000.00				300 000.00
1084		Gebäude FV								-
	1084.00	Gebäude FV		n/a	-					-
1086		Mobilien FV								-
	1086.00	Mobilien FV		n/a	-					-
1087		Anlagen im Bau FV								-
	1087.00	Anlagen im Bau FV		n/a	-					-
1089		Übrige Sachanlagen FV								-
		Forderungen gegenüber								-
109		Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital								-

Bilanzanpassung nach HRM2

(gültig ab 1. Januar 2019)

Dierikon

Beilage 1

Sachgruppe	Sachkonto	Bezeichnung	Bemerkungen	Konto HRM1	HRM1 31.12.2018	Korrekturen				Buchwert HRM 2
						Umbuchungen	Neubewertung FV	Aufwertung VV	Aufwertung SF	
	1090	Forderungen gegenüber Spezialfinanzierungen im FK								-
14	1090.00	Spezialfinanzierungen		n/a	-					-
	140	Verwaltungsvermögen								
	1400	Sachanlagen VV								
	1400	Grundstücke VV								
	1400.00	Grundstücke allgemeiner Haushalt		n/a	-	470 000.00				470 000.00
	1400.50	Grundstücke Feuerwehr		n/a	-					
	1400.60	Grundstücke Wasserversorgung		n/a	-					
	1400.70	Grundstücke Abwasserbeseitigung		n/a	-					
	1400.80	Grundstücke Abfallbeseitigung		n/a	-					
		Anlagebuchhaltung	allg. Steuerhaushalt							
	1401	Strassen / Verkehrswege								
	1401.00	Strassen / Verkehrswege allgemeiner Haushalt		1141.10	1 057 010.66	-20 000.00		45 715.02		1 082 725.68
	1402	Wasserbau								
	1402.00	Wasserbau allgemeiner Haushalt	Bachsanierungen	1141.52	383 625.01			12 114.47		395 739.48
	1403	Übrige Tiefbauten								
	1403.00	Tiefbauten allgemeiner Haushalt		n/a	-			-		-
	1403.50	Tiefbauten Feuerwehr		n/a	-					-
	1403.60	Tiefbauten Wasserversorgung		n/a	-					-
	1403.70	Tiefbauten Abwasserbeseitigung		n/a	-					-
	1403.80	Tiefbauten Abfallbeseitigung		n/a	-					-
	1404	Hochbauten								
	1404.00	Hochbauten allgemeiner Haushalt		1143.01 / 1143.02	2 637 629.40	-51 988.90		352 081.77		2 937 722.27
	1404.50	Hochbauten Feuerwehr		n/a	-					-
	1406	Mobilien VV								
	1406.00	Mobilien allgemeiner Haushalt		1146.01	85 733.14			4 521.71		90 254.85
	1406.50	Mobilien Feuerwehr		n/a	-					-
	1407	Anlagen im Bau VV								
	1407.00	Anlagen im Bau allgemeiner Haushalt		n/a	-	71 988.90				71 988.90
	1407.50	Anlagen im Bau Feuerwehr		n/a	-					-
	1407.10	Anlagen im Bau Wasserversorgung		n/a	-					-
	1407.20	Anlagen im Bau Abwasserbeseitigung		n/a	-					-
	1407.30	Anlagen im Bau Abfallbeseitigung		n/a	-					-
	1409	Übrige Sachanlagen VV								
	1409.00	Übrige Sachanlagen allgemeiner Haushalt		n/a	-					-
142		Immaterielle Anlagen								
	1427	Immaterielle Anlagen in Realisierung								
	1427.00	Immaterielle Anlagen in Realisierung allgemeiner Haushalt		n/a	-					-
145		Beteiligungen								
	1454	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmen								
	1454.00	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmen allgemeiner Haushalt		n/a	-					-
146		Investitionsbeiträge								

Bilanzanpassung nach HRM2

(gültig ab 1. Januar 2019)

Dierikon

Beilage 1

Sachgruppe	Sachkonto	Bezeichnung	Bemerkungen	Konto HRM1	HRM1				Buchwert HRM 2
					31.12.2018	Korrekturen Umbuchungen	Neubewertung FV	Aufwertung VV	
1462		Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände							-
	1462.00	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände		n/a	-				-
	1462.60	Investitionsbeiträge Wasserversorgung		n/a	-				-
1466		Investitionsbeiträge an private Unternehmungen ohne Erwerbszweck							-
	1466.00	Investitionsbeiträge an private Unternehmungen allgemeiner Haushalt		n/a	-				-
1469		Investitionsbeiträge an Anlagen im Bau							-
	1469.00	Investitionsbeiträge an Anlagen im Bau allgemeiner Haushalt		n/a	-				-
145		Beteiligungen							-
	1454	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen							-
	1454.00	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen		n/a	-				-
2		Passiven							
20		Fremdkapital							
200		Laufende Verbindlichkeiten							
2000		Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten							
	2000.00	Kreditoren Sammelkonto		2000.01	-	788 143.23			788 143.23
	2000.01	Kreditoren Sammelkonto Diverse		2000.08 / 2009.09	887.50				887.50
	2000.10	Sozialversicherungen (AHV/ALV/FAK)		n/a	-				-
	2000.11	Personalvorsorgeeinrichtungen		n/a	-				-
	2000.12	Kranken- und Unfallversicherungen		n/a	-				-
2001		Kontokorrente mit Dritten							-
	2001.00	Anteil Steuerforderung Kanton	Staatssteuer / Handänderungssteuern / Personalsteuer / Grundstückgewinnsteuer / Erbschaftssteuer Vorauszahlungen im 2018, welche im 2019 wieder zurückbezahlt	2000.08/2000.81/ 2000.86/2000.87	-167 411.70				-167 411.70
	2001.01	Anteil Steuerforderung Kirchgemeinde							-
	2001.02	Anteil Steuerforderung röm.-kath. Kirchgemeinde		2000.84	-34 527.35				-34 527.35
	2001.03	Anteil Steuerforderung ref. Kirchgemeinde		2000.85	-10 554.40				-10 554.40
	2001.04	Anteil Steuerforderung christ.-kath. Kirchgemeinde		2000.90	17.25				17.25
	2001.10	Restablieferung einkassierte Steuern an Kanton		2000.94	424 679.85				424 679.85
2002		Steuern							-
	2002.00	Guthaben Steuerpflichtige allgemeine Steuern		2000.95	2 128 176.50				2 128 176.50
	2002.01	Guthaben Steuerpflichtige Erbschaftssteuern		n/a	-				-
	2002.02	Guthaben Steuerpflichtige Handänderungssteuern		n/a	-				-

Bilanzanpassung nach HRM2

(gültig ab 1. Januar 2019)

Dierikon

Beilage 1

Sachgruppe	Sachkonto	Bezeichnung	Bemerkungen	Konto HRM1	HRM1 31.12.2018	Korrekturen				Buchwert HRM 2
						Umbuchungen	Neubewertung FV	Aufwertung VV	Aufwertung SF	
	2002.03	Guthaben Steuerpflichtige Grundstückgewinnsteuern		n/a	-					-
	2002.70	MWST Wasserversorgung		n/a	-					-
	2002.71	MWST Abwasserbeseitigung		2000.02	-					-
	2002.72	MWST Abfallbeseitigung		n/a	-					-
2003		Erhaltene Anzahlungen von Dritten								-
	2003.00	Anzahlungen Baubewilligungsgebühren		n/a	-					-
2005		Interne Kontokorrente								-
	2005.00	Durchlaufende Beiträge		2005.01	7 299.90					7 299.90
	2005.01	Durchlaufende Beiträge Sozialamt	wird so belassen gem. Bespr. mit A. Lang 7.5.2019	2005.02	-24 567.85					-24 567.85
2006		Depotgelder und Kautionen								-
	2006.00	Depotgelder und Kautionen		n/a	-					-
2009		übrige laufende Verpflichtungen								-
	2009.01	Erbschaftsfälle pendent		2009.99	-54.45					-54.45
201		Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten								-
2014		Kurzfristiger Anteil langfristiger Verbindlichkeiten								-
	2014.00	Kurzfristiger Anteil von langfristigen Darlehen		n/a	-					-
2019		Übrige kurzfristige Finanzverbindlichkeiten gegenüber Dritten								-
	2019.00	Übrige Finanzverbindlichkeiten gegenüber Dritten		n/a	-					-
204		Passive Rechnungsabgrenzungen								-
2040		Personalaufwand								-
	2040.00	RA Personalaufwand		2050.00	-					-
2041		Sach- und übriger Betriebsaufwand								-
	2041.00	RA Sach- und Betriebsaufwand	Kreditoren aus L./L. gem. Besprechmit A.Lang 7.5.2019	2050.00	788 143.23	-414 668.23		40 000.00		413 475.00
2043		Transfers der Erfolgsrechnung								-
	2043.00	RA Transfers der Erfolgsrechnung		2050.00	-					-
2044		Finanzaufwand / Finanzertrag								-
	2044.00	RA Finanzaufwand / Finanzertrag		2050.00	-					-
2045		Übriger betrieblicher Ertrag								-
	2045.00	RA übriger betrieblicher Ertrag		2050.00	-					-
2046		Passive Rechnungsabrechnungen								-
	2046.00	RA Passive Rechnungsabrechnungen Investitionsrechnung		2050.00	-					-
205		Kurzfristige Rückstellungen								-
2050		Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personal								-
	2050.00	Mehrleistungen des Personal Gemeinde		n/a	-					-
2051		Kurzfristige Rückstellungen für andere Ansprüche des Personal								-
	2051.00	Kurzfristige Rückstellungen für andere Ansprüche des Personal	Ferienguthaben und Überzeitsaldo	n/a	-	32 000.00				32 000.00
2052		Kurzfristige Rückstellungen für Prozesse								-

Bilanzanpassung nach HRM2

(gültig ab 1. Januar 2019)

Dierikon

Beilage 1

Sachgruppe	Sachkonto	Bezeichnung	Bemerkungen	Konto HRM1	HRM1					Buchwert HRM 2
					31.12.2018	Korrekturen Umbuchungen	Neubewertung FV	Aufwertung VV	Aufwertung SF	
2053	2052.00	Kurzfristige Rückstellungen für Prozesse Kurzfristige Rückstellungen für nicht versicherte Schäden		n/a	-					-
	2053.00	Kurzfristige Rückstellungen für nicht versicherte Schäden		n/a	-					-
2055	2055.00	Kurzfristige Rückstellungen übrige betriebliche Tätigkeit								-
	2055.00	Kurzfristige Rückstellungen übrige betriebliche Tätigkeit	passive RA gem. bespr. A. Lang 7.5.2019	2040.00	405 475.00	-405 475.00				-
2058	2058.00	Kurzfristige Rückstellungen der Investitionsrechnung								-
	2058.00	Kurzfristige Rückstellungen für Sachanlagen der Investitionsrechnung		n/a	-					-
206	2064	Langfristige Finanzverbindlichkeiten Darlehen								-
	2064.00	Luz. Kantonalbank Ebikon		2022.01	3 500 000.00					3 500 000.00
208	2064.01	PostFinance Bern		2022.06	-					-
	2064.02	SUVA Luzern		2022.07	1 000 000.00					1 000 000.00
2081	2081.00	Langfristige Rückstellungen Rückstellungen für langfristige Ansprüche des Personals								-
	2081.00	Rückstellungen für langfristige Ansprüche des Personals		n/a	-					-
2082	2082.00	Langfristige Rückstellungen für Prozesse								-
	2082.00	Langfristige Rückstellungen für Prozesse		n/a	-					-
2083	2083.00	Langfristige Rückstellungen für nicht versicherte Schäden								-
	2083.00	Langfristige Rückstellungen für nicht versicherte Schäden		n/a	-					-
2085	2085.00	Langfristige Rückstellungen aus übriger betrieblicher Tätigkeit								-
	2085.00	Langfristige Rückstellungen aus übriger betrieblicher Tätigkeit		n/a	-					-
2088	2088.00	Langfristige Rückstellungen der Investitionsrechnung								-
	2088.00	Langfristige Rückstellungen für Sachanlagen der Investitionsrechnung		n/a	-					-
209	2091	Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital								-
	2091.00	Ersatzabgabe für Schutzraumbauten künstl. Ausschmückung Gemeindehaus		n/a 2035.01	- 29 748.00	136 781.17			-29 748.00	136 781.17
2092	2092.00	Verbindlichkeiten gegenüber Legaten und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im FK								-
	2092.00	Verbindlichkeiten ggü. Legaten und Stiftungen ohne Rechtspersönlichkeit im FK		n/a	-					-
29		Eigenkapital								-
290		Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) ggü Spezialfinanzierungen								-

Bilanzanpassung nach HRM2

(gültig ab 1. Januar 2019)

Dierikon

Beilage 1

Sachgruppe	Sachkonto	Bezeichnung	Bemerkungen	Konto HRM1	HRM1 31.12.2018	Korrekturen				Buchwert HRM 2
						Umbuchungen	Neubewertung FV	Aufwertung VV	Aufwertung SF	
2900		Spezialfinanzierungen im EK								-
	2900.50	Feuerwehr		2280.04	41 243.35				-	41 243.35
	2900.60	Wasserversorgung		2280.01	807 091.27				-	807 091.27
	2900.70	Abwasserbeseitigung		2280.02	3 623 662.49				-	3 623 662.49
	2900.80	Abfallbeseitigung		2280.03	117 225.67				-	117 225.67
291		Fonds	Zuordnung 2910/2911 prüfen							-
2910		Fonds								-
		Zivilschutz-Ersatzbeiträge		2282.01	136 781.17	-136 781.17				-
		Kapellenfonds		2282.02	120 551.05			-120 551.05		-
		Ronkanal		2282.05	136 624.60			-136 624.60		-
		Rückstellung Spenden		2282.07	5 500.00			-5 500.00		-
		Rückstellung Solarenergie		2285.02	72 000.00			-72 000.00		-
		Rückstellung Steuerrabatt 2019		2285.04	290 000.00			-290 000.00		-
		Rückstellung Steuerrabatt 2020		2285.05	310 000.00			-310 000.00		-
		Rückstellung Hochwasserschutz Götzentalbach		2285.06	1 003 458.00			-1 003 458.00		-
2911		Legate und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im EK	Zuordnung 2910/2911 prüfen							-
295		Aufwertungsreserve								-
2950		Aufwertungsreserve								-
	2950.00	Aufwertungsreserve allgemeiner Haushalt		n/a	-			2 342 314.62		2 342 314.62
296		Neubewertungsreserven Finanzvermögen								-
2960		Neubewertungsreserven Finanzvermögen								-
	2960.00	Neubewertungsreserven Finanzvermögen		n/a	-			1 390 315.25		1 390 315.25
298		Übriges Eigenkapital								-
2980		Übriges Eigenkapital								-
	2980.00	Kumulierte ausserordentliche Ergebnisse		n/a	-					-
299		Bilanzüberschuss/-fehlbetrag								-
2990		Jahresergebnis								-
	2990.00	Jahresergebnis			1 425 761.76					1 425 761.76
2999		Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre								-
	2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre		2390.00	2 045 656.06					2 045 656.06
Total Passiven					18 182 866.90					19 987 615.12