

# Bilanzanpassung von HRM 1 auf HRM 2 (Restatement 2) per 31.12.2018

Sachgruppe	Sachkonto	Bezeichnung	Bemerkungen	Konto HRM1	31.12.2018	Korrekturen Umbuchungen	Neubewertung FV	Aufwertung VV	Aufwertung SF	Buchwert HRM 2
1		<b>Aktiven</b>			<b>56'832'950.25</b>					<b>77'316'179.21</b>
10		<b>Finanzvermögen</b>			<b>27'285'457.40</b>					<b>35'192'365.77</b>
100		<b>Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen</b>			<b>11'698'624.14</b>					<b>11'702'862.14</b>
1000		<b>Kasse</b>								
	1000.01	Kasse Kanzlei		1000.01	1'646.25					1'646.25
	1000.02	Kasse Soziale Dienste		1000.02	1'886.70					1'886.70
	1000.04	Kasse Alterszentrum Eiche		1000.04	4'753.80					4'753.80
	1000.07	Kasse Schulleitung		1000.07	302.26					302.26
	1000.08	Kasse Feuerwehr		1000.08	-		967.25			967.25
1001		<b>Post</b>								
	1001.01	Postkonto Einwohnergemeinde (60-3701-1)		1001.01	3'144'166.96					3'144'166.96
	1001.02	Postkonto SD: WSH (60-2533-4)		1001.02	61'702.02					61'702.02
	1001.06	Postkonto Steueramt (60-25149-2)		1001.06	6'785'728.74					6'785'728.74
1002		<b>Bank</b>								
	1002.01	KK Valiant Einwohnergemeinde		1002.01	1'181'981.50					1'181'981.50
	1002.02	KK LUKB 01-05-000034-02 (AZ Eiche)		1002.02	176'494.01					176'494.01
	1002.04	KK Valiant Feuerwehr	Freud- und Leidkasse FW Hürntal	1002.06	-		3'270.75			3'270.75
	1002.05	Credit Suisse (Wett-Verpflichtung)		1002.05	24'537.30					24'537.30
	1002.07	KK Valiant Schulleitung		1002.07	14'140.08					14'140.08
	1002.08	KK Valiant Soziale Dienste		1002.08	301'164.52					301'164.52
1009		<b>Übrige flüssige Mittel</b>								
	1009.01	Gutscheine Soziale Dienste (Denner/Migros etc.)	für Klienten Soziale Dienste (Vorauszgl)	1029.02	120.00					120.00
101		<b>Forderungen</b>			<b>7'732'136.22</b>					<b>7'731'083.22</b>
1010		<b>Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten</b>								
	1010.00	Forderungen Sammelkonto		n/a	-					-
	1010.05	Forderungen AZ Eiche	Guthaben Pensionskosten AZE	1015.05	570'747.85					570'747.85
	1010.09	Forderungen (manuell)		1015.09	1'305'131.01	-243'692.17				1'061'438.84
	1010.10	Forderungen Sammelkonto HRM1 (alt)		1015.00	1'091'979.45					1'091'979.45
	1010.80	Forderungen Abklärungskonto		n/a	-					-
	1010.95	WB auf Forderungen aus Lieferungen und Leistungen (AZE)	Minus-Aktivkonto (Delkreder)	1015.95	-16'000.00					-16'000.00
	1010.99	WB auf Forderungen aus Lieferungen und Leistungen (EWG)	Minus-Aktivkonto (Delkreder)	1015.90	-18'000.00					-18'000.00
1011		<b>Kontokorrente mit Dritten</b>								
	1011.00	KK Kanton	Lehrerbesoldung	1040.00	-	198'794.47				198'794.47
	1011.01	KK röm.-kath. Kirchgemeinde		n/a	-					-
	1011.02	KK ev.-ref. Kirchgemeinde		n/a	-					-
	1011.03	KK christkath. Kirchgemeinde		n/a	-					-
	1011.11	KK mit anderen Gemeinden		n/a	-					-
	1011.21	KK mit Gemeindeverbände		n/a	-					-
	1011.31	KK mit Dritten		n/a	-					-
	1011.32	Kontokorrent mit Bewohnern AZE (Barauslagen)		1015.20	-					-
1012		<b>Steuerforderungen</b>								
	1012.00	Forderungen allgemeine Gemeindesteuern		1012.01, 1012.41	4'563'509.11					4'563'509.11
	1012.10	Erbschaftssteuern		1012.11	10'679.50					10'679.50
	1012.12	Nachkommenserbschaftssteuern		1012.12	3'400.00					3'400.00
	1012.20	Handänderungssteuern		1012.21	3'425.00					3'425.00
	1012.30	Grundstückgewinnsteuern		1012.31	123'445.00					123'445.00
	1012.40	Hundesteuern		1015.00	-					-
	1012.50	Quellensteuern		1015.10	137'919.60					137'919.60

Sachgruppe	Sachkonto	Bezeichnung	Bemerkungen	Konto HRM1	31.12.2018	Korrekturen Umbuchungen	Neubewertung FV	Aufwertung VV	Aufwertung SF	Buchwert HRM 2
	1012.99	WB auf Steuerforderungen	Minus-Aktivkonto (Delkredere)	1012.09	-54'000.00					-54'000.00
<b>1013</b>		<b>Anzahlungen an Dritte</b>								-
	1013.00	Vorauszahlungen an Dritte		n/a	-					-
	1013.01	Lohnvorschüsse		n/a	-					-
	1013.05	EDV-Std.-Abo (OBT)		1019.01	7'879.25					7'879.25
	1013.06	EDV-Std.-Abo (achermann ict) AZ Eiche		1019.02	118.45					118.45
	1013.07	EDV-Std.-Abo (achermann ict) EWG		1019.03	-					-
	1013.08	EDV-Std.-Abo (IT+T)		1019.04	1'053.00			-1'053.00		-
<b>1015</b>		<b>Interne Kontokorrente</b>								-
	1015.01	Durchlaufskonto AZ Eiche	Ende Jahr saldieren	1045.01	-					-
	1015.02	Durchlaufskonto Einwohnergemeinde		1045.02	-					-
<b>1016</b>		<b>Vorschüsse für vorläufige Verwaltungsausgaben</b>								-
	1016.00	Vorschüsse an Schule (Exkursionen, Lager etc.)		1045.02	-					-
	1016.01	Vorschüsse an Hauswarte (Sommerreinigung)		1045.02	-					-
	1016.02	Vorschüsse an Personal (Ausflüge, Veranstaltungen etc.)		1045.02	-					-
<b>1019</b>		<b>Übrige Forderungen</b>								-
	1019.00	Mietzinsdepot		n/a	-					-
	1019.21	MWSt-Vorsteuer ER Abwasser		1019.11	-					-
	1019.22	MWSt-Vorsteuer ER Abfall		1019.12	-					-
	1019.31	MWSt-Vorsteuer IR Abwasser		1019.11	-					-
	1019.32	MWSt-Vorsteuer IR Abfall		1019.12	-					-
	1019.40	Forderungen Verrechnungssteuer		1015.01	849.00					849.00
	1019.60	Forderungen Sozialversicherungen (AHV/IV/EO/ALV)		n/a	-	44'897.70				44'897.70
	1019.99	WB auf übrige Forderungen		n/a	-					-
<b>104</b>		<b>Aktive Rechnungsabgrenzungen</b>			<b>340'862.06</b>					<b>533'462.06</b>
<b>1040</b>		<b>Personalaufwand</b>								
	1040.00	RA Personalaufwand Gemeinde		1030.00	7'242.35					7'242.35
	1040.01	RA Personalaufwand AZ Eiche		1030.01	1'174.75					1'174.75
<b>1041</b>		<b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>								
	1041.00	RA Sach- und Betriebsaufwand Gemeinde		1030.00	66'690.25		192'600.00			259'290.25
	1041.01	RA Sach- und Betriebsaufwand AZ Eiche		1030.01	9'536.70					9'536.70
<b>1043</b>		<b>Transfers der Erfolgsrechnung</b>								
	1043.00	RA Transfers der Erfolgsrechnung Gemeinde		1030.00	251'819.43					251'819.43
<b>1044</b>		<b>Finanzaufwand / Finanzertrag</b>								
	1044.00	RA Finanzaufwand / Finanzertrag		1030.00	759.13					759.13
<b>1045</b>		<b>Übriger betrieblicher Ertrag</b>								
	1045.00	RA übriger betrieblicher Ertrag		1030.00	3'639.45					3'639.45
<b>1049</b>		<b>Übrige Abgrenzungen Erfolgsrechnung</b>								
	1049.00	RA ausserordentlicher Aufwand und Ertrag		1030.00	-					-
<b>106</b>		<b>Vorräte und angefangene Arbeiten</b>			<b>33'099.45</b>					<b>80'542.35</b>
<b>1061</b>		<b>Roh- und Hilfsmaterial</b>								
	1061.00	Vorrat Heizöl AZ Eiche		1025.01	13'136.00					13'136.00
	1061.01	Holzschnitzel-Vorräte AZ Eiche		1025.02	430.00					430.00
	1061.02	Warenvorräte AZ Eiche		1025.03	19'533.45					19'533.45
	1061.10	Vorrat Heizöl Einwohnergemeinde		n/a	-		45'792.90			45'792.90
	1061.11	Holzschnitzel-Vorräte Einwohnergemeinde		n/a	-		1'650.00			1'650.00
	1061.99	WB auf Vorrat Roh- und Hilfsmaterial	Minus-Aktivkonto	n/a	-					-
<b>1068</b>		<b>Geleistete Anzahlungen</b>								
	1068.00	Geleistete Anzahlungen		1015.09	-					-
<b>107</b>		<b>Finanzanlagen</b>			<b>44'001.00</b>					<b>36'000.00</b>
<b>1070</b>		<b>Aktien und Anteilscheine</b>								
	1070.00	Aktien	zu Nominalwert	1021.01	1'000.00					1'000.00
	1070.02	Anteilscheine	zu Nominalwert	1021.02/ 1021.06/ 1021.07	43'000.00					35'000.00
							-8'000.00			

Sachgruppe	Sachkonto	Bezeichnung	Bemerkungen	Konto HRM1	31.12.2018
1079		<b>Übrige langfristige Finanzanlagen</b>			
	1079.00	Übrige langfristige Finanzanlagen	ausbuchen	1029.00	1.00
<b>108</b>		<b>Sachanlagen Finanzvermögen</b>			<b>7'436'734.53</b>
<b>1080</b>		<b>Grundstücke</b>			
	1080.00	Land		1023.01	3'761'867.25
	1080.01	Land mit Gewerbebau		1023.20	38'000.00
	1080.02	Landwirtschaftsland		1023.55	146'000.00
	1080.03	Wald		1023.56	401'800.00
	1080.04	Germatt Buchs Parz. 19		1023.04	58'165.00
				1023.07	
	1080.05	Moos Uffikon, Buchs		1023.08	17'300.00
				1023.01	
<b>1084</b>		<b>Gebäude</b>			
	1084.00	Liegenschaft Graströcknungsgenoss. Parz. 141		1023.10	415'000.00
	1084.01	Gartenweg 2, Parz.334 (Schliengerhaus)		1023.40	964'600.00
	1084.02	Untere Kirchfeldstr. 4, Dagmersellen, Parz. 368		1023.41	486'400.00
	1084.03	Untere Kirchfeldstr. 10, Dagmersellen, Parz. 207		1023.42	361'000.00
				1023.51	
	1084.10	Landwirtschaftsbetrieb Geb. Nr. 160	inkl. Spycher	1023.52	786'602.28
				1023.54	
	1084.12	Spycher Sporthalle Chrützmatt, Geb. Nr. 463		1023.54	-
	1084.20	Altes Gemeindehaus Uffikon		n/a	-
<b>14</b>		<b>Verwaltungsvermögen</b>			<b>29'547'492.85</b>
<b>140</b>		<b>Sachanlagen VV</b>			<b>27'283'506.09</b>
<b>1400</b>		<b>Grundstücke VV</b>			
	1400.00	Grundstücke allgemeiner Haushalt		1140.00	492'151.00
	1400.50	Grundstücke SF AZ Eiche	Landwert KORE 2009	1140.30	322'852.00
<b>1401</b>		<b>Strassen / Verkehrswege</b>			
	1401.00	Strassen / Verkehrswege allgemeiner Haushalt	Aufteilung Tiefbauten/Strasse	1141.00	5'584'500.05
<b>1403</b>		<b>Übrige Tiefbauten</b>			
	1403.00	Tiefbauten allgemeiner Haushalt	Aufteilung Tiefbauten/Strasse	1141.00	-
	1403.50	Tiefbauten SF AZ Eiche		1141.30	300'200.00
	1403.70	Tiefbauten SF Feuerwehr		1141.10	920'900.00
	1403.80	Tiefbauten SF Abwasser		1141.20	3'296'231.89
<b>1404</b>		<b>Hochbauten</b>			
	1404.00	Hochbauten allgemeiner Haushalt		1143.00	11'825'220.45
	1404.50	Hochbauten SF AZ Eiche		1143.30	2'578'302.20
	1404.70	Hochbauten SF Feuerwehr		1143.10	719'879.50
<b>1406</b>		<b>Mobilien</b>			
	1406.00	Mobilien allgemeiner Haushalt	EDV	1146.00	429'600.00
	1406.50	Mobilien SF AZ Eiche		1146.30	555'369.00
	1406.51	Fahrzeuge + EDV SF AZ Eiche		1146.30	-
	1406.70	Mobilien SF Feuerwehr		1146.10	258'300.00
<b>1407</b>		<b>Anlagen im Bau</b>			
	1407.00	Anlagen im Bau allgemeiner Haushalt		n/a	-
	1407.50	Anlagen im Bau SF AZ Eiche		n/a	
	1407.70	Anlagen im Bau SF Feuerwehr		n/a	
	1407.80	Anlagen im Bau SF Abwasser		n/a	-
<b>142</b>		<b>Immaterielle Anlagen</b>			<b>207'766.75</b>
<b>1429</b>		<b>Übrige immaterielle Anlagen</b>			
	1429.00	Übrige immaterielle Anlagen allg. Haushalt		1171.00	207'766.75
<b>146</b>		<b>Investitionsbeiträge</b>			<b>2'056'220.01</b>
<b>1462</b>		<b>Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände</b>			

Korrekturen Umbuchungen	Neubewertung FV	Aufwertung VV	Aufwertung SF	Buchwert HRM 2
	-1.00			-
		4'875'548.75		8'637'416.00
		-38'000.00		-
		158'000.00		304'000.00
		866'200.00		1'268'000.00
		34'835.00		93'000.00
		159'700.00		177'000.00
		5'000.00		420'000.00
		365'400.00		1'330'000.00
		43'600.00		530'000.00
		-		361'000.00
		478'397.72		1'265'000.00
		13'000.00		13'000.00
		710'000.00		710'000.00
				<b>42'123'813.44</b>
				<b>38'854'426.68</b>
		958'855.00	484'069.00	1'451'006.00
				806'921.00
		-220'600.00		5'363'900.05
		1'750'565.05		1'750'565.05
			417'824.62	718'024.62
			227'600.00	1'148'500.00
			411'533.25	3'707'765.14
		7'663'312.95		19'488'533.40
			-886'035.90	1'692'266.30
			-	719'879.50
		15'800.00		445'400.00
			117'639.62	673'008.62
			53'835.30	53'835.30
			10'700.00	269'000.00
		256'942.00		256'942.00
				-
				-
			308'879.70	308'879.70
				<b>207'766.75</b>
				207'766.75
				<b>3'061'620.01</b>

Sachgruppe	Sachkonto	Bezeichnung	Bemerkungen	Konto HRM1	31.12.2018	Korrekturen Umbuchungen	Neubewertung FV	Aufwertung VV	Aufwertung SF	Buchwert HRM 2
1465	1462.00	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände allg. Haushalt		1162.00	1'757'900.00			1'050'400.00		2'808'300.00
	1462.80	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände SF Abwasser		1162.20	253'320.01				-	253'320.01
	1465.00	<b>Investitionsbeiträge an privaten Unternehmungen</b> Investitionsbeiträge an private Unternehmungen allg. Haushalt		1165.00	45'000.00			-45'000.00		-
2		<b>Passiven</b>			<b>56'832'950.25</b>					<b>77'316'179.21</b>
20		<b>Fremdkapital</b>			<b>35'876'794.03</b>					<b>35'982'994.03</b>
200		<b>Laufende Verbindlichkeiten</b>			<b>11'519'981.68</b>					<b>11'519'981.68</b>
2000		<b>Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten</b>								
	2000.00	Kreditoren Sammelkonto		2000.00	2'112'956.17					2'112'956.17
	2000.01	Kreditoren AZ Eiche		2000.01	180'617.85					180'617.85
	2000.02	Kreditoren Quellensteuern		2000.09	-					-
	2000.10	Sozialversicherungen (AHV/ALV)		2000.10	25'822.60					25'822.60
	2000.11	Kinder- und Familienzulagen (FAK)		2000.10	-					-
	2000.12	Krankenversicherung (KTG)		2000.10	-					-
	2000.13	Unfallversicherung (UVG)		2000.10	-					-
	2000.14	Personalvorsorgeeinrichtungen (PK Nest)		2000.10	-					-
	2000.15	Personalvorsorgeeinrichtungen (PK PMB)		2000.10	-					-
	2000.20	Kreditoren übrige		2000.10	12.25					12.25
	2000.80	Kreditoren Abklärungskonto	für retournierte Zahlungen	2000.10 2114.04	495.65					495.65
2001		<b>Kontokorrente mit Dritten</b>								
	2001.00	Anteil Steuerforderungen Kanton	Personalsteuer, Staatssteuer nicht mehr getrennt! Alles nur ein Konto	2000.80 2000.81	-38'825.89					-38'825.89
	2001.01	Anteil Steuerforderungen röm.-kath. Kirchgemeinde		2000.84	-31'955.75					-31'955.75
	2001.02	Anteil Steuerforderungen ev.-ref. Kirchgemeinde		2000.85	4'235.65					4'235.65
	2001.03	Anteil Steuerforderungen christkath. Kirchgemeinde		2000.90	3.75					3.75
	2001.04	Anteil Steuerforderungen andere Gemeinden		n/a	-					-
	2001.05	Anteil Kanton Erbschaftssteuer	auch möglich alles auf ein Konto (Sondersteuern)	2000.11	-					-
	2001.06	Anteil Kanton Handänderungssteuer	auch möglich alles auf ein Konto (Sondersteuern)	2000.21	-					-
	2001.07	Anteil Kanton Grundstückgewinnsteuer	auch möglich alles auf ein Konto (Sondersteuern)	2000.31	-					-
	2001.10	Restablieferung Steuern Kanton		2000.94	3'005'569.24					3'005'569.24
	2001.11	Restablieferung Steuern röm.-kath. Kirchgemeinde		2000.94	541'907.40					541'907.40
	2001.12	Restablieferung Steuern ev.-ref. Kirchgemeinde		2000.94	78'452.80					78'452.80
	2001.13	Restablieferung Steuern christkath. Kirchgemeinde		2000.94	30.15					30.15
	2001.14	Restablieferung einkassierte Steuern an andere Gemeinden		2000.94	-					-
	2001.20	Kontokorrent Teilungsamt		2006.02						-
2002	2001.30	Dorfbrunnengenossenschaft Daumersellen		2007.04						
		<b>Steuern</b>								
	2002.00	Guthaben Steuerpflichtige allgemeine Steuern	erweitern gem. 1012	2000.95	4'722'430.29					4'722'430.29
	2002.10	Guthaben Steuerpflichtige Erbschaftssteuern		2000.11	144'277.75					144'277.75
	2002.20	Guthaben Steuerpflichtige Handänderungssteuern		2000.21	86'449.80					86'449.80
	2002.30	Grundstückgewinnsteuern		2000.31	150'037.45					150'037.45
	2002.40	Guthaben Steuerpflichtige Hundesteuern		n/a	-					-
	2002.71	MWST Abwasser		2009.11	-					-
	2002.72	MWST Abfall		2009.12	-					-
	2002.73	MWST AZ Eiche		2009.20	-					-

Sachgruppe	Sachkonto	Bezeichnung	Bemerkungen	Konto HRM1	31.12.2018	Korrekturen Umbuchungen	Neubewertung FV	Aufwertung VV	Aufwertung SF	Buchwert HRM 2
<b>2005</b>		<b>Interne Kontokorrente</b>								
	2005.00	Abrechnungskonto Steuern		2007.01	-					-
	2005.10	Abrechnungskonto Erbschaftssteuern		2007.11	-					-
	2005.20	Abrechnungskonto Handänderungssteuern		2007.21	-					-
	2005.30	Abrechnungskonto Grundstückgewinnsteuern		2007.31	-					-
	2005.40	Abrechnungskonto Lohnverarbeitung		2112.01	-					-
	2005.45	Abrechnungskonto Lohnauszahlung 13. ML		2112.13	-					-
	2005.50	Abrechnungskonto Lehrpersonal AHV, IV, EO		1040.03	-					-
	2005.51	Abrechnungskonto Lehrpersonal PK		1040.04	-					-
	2005.52	Abrechnungskonto Lehrpersonal UVG		1040.05	-					-
	2005.60	Abrechnungskonto AHV, IV, EO, ALV		1046.03	-					-
	2005.61	Abrechnungskonto PK NEST		1046.04	-					-
	2005.62	Abrechnungskonto UVG		1046.05	-					-
	2005.63	Abrechnungskonto KTGV		1046.06	-					-
	2005.64	Abrechnungskonto FAK		1046.13	-					-
	2005.65	Abrechnungskonto PK PMB		1046.14	-					-
	2005.66	Abrechnungskonto UVG SUVA		1046.15	-					-
	2005.80	Abrechnungskonto Diverses		n/a	-					-
<b>2006</b>		<b>Depotgelder und Kautionen</b>								
	2006.00	Schlüsseldepots Einwohnergemeinde	Schiessanlage	2001.02	36'300.00					36'300.00
	2006.01	Schlüsseldepots AZ Eiche		2001.05	-					-
	2006.02	Depotgelder Bewohner AZ Eiche (Eintritt)		2001.06	200'000.00					200'000.00
	2006.10	Depots für Grundstückgewinnsteuern		2009.02	-					-
<b>2009</b>		<b>Übrige laufende Verpflichtungen</b>								
	2009.00	Zweckgebundene Zuwendungen		n/a	-					-
	2009.01	Verpflichtungen ggü. Soziale Dienste (Lohn- und Rentenverwaltung, Beistandschaften)		2006.01	301'164.52					301'164.52
<b>201</b>		<b>Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten</b>								<b>5'000'000.00</b>
<b>2014</b>		<b>Kurzfristiger Anteil langfristiger Verbindlichkeiten</b>								
	2014.40	Kurzfristiger Anteil von langfristigen Darlehen		n/a	-	5'000'000.00				5'000'000.00
<b>204</b>		<b>Passive Rechnungsabgrenzungen</b>			<b>461'441.45</b>					<b>567'641.45</b>
<b>2040</b>		<b>Personalaufwand</b>								
	2040.00	RA Personalaufwand Gemeinde		2050.00	183'074.95					183'074.95
	2040.01	RA Personalaufwand AZ Eiche		2050.01	54'728.85					54'728.85
<b>2041</b>		<b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>								
	2041.00	RA Sach- und Betriebsaufwand Gemeinde		2050.00	41'426.85			106'200.00		147'626.85
	2041.01	RA Sach- und Betriebsaufwand AZ Eiche		2050.01	134.70					134.70
<b>2043</b>		<b>Transfers der Erfolgsrechnung</b>								
	2043.00	RA Transfers der Erfolgsrechnung Gemeinde		2050.00	137'126.20					137'126.20
<b>2044</b>		<b>Finanzaufwand / Finanzertrag</b>								
	2044.00	RA Finanzaufwand / Finanzertrag Gemeinde		2050.00	44'949.90					44'949.90
<b>2045</b>		<b>Übriger betrieblicher Ertrag</b>								
	2045.00	RA übriger betrieblicher Ertrag Gemeinde		2050.00	-					-
<b>2049</b>		<b>Übrige Abgrenzungen Erfolgsrechnung</b>								
	2049.00	RA ausserordentlicher Aufwand und Ertrag		2050.00	-					-
<b>205</b>		<b>Kurzfristige Rückstellungen</b>			<b>2'889'560.00</b>					<b>2'889'560.00</b>
<b>2055</b>		<b>Kurzfristige Rückstellungen für übrige betriebliche Tätigkeit</b>								
	2055.00	kurzfr. Rückstellungen für übrige betriebliche Tätigkeit		2040.00	-					-
	2055.01	Rückstellung LR AZ Eiche		2040.01	39'560.00					39'560.00
	2055.03	Rückstellung Materielle Enteignung Gst. 442		2041.00	2'850'000.00					2'850'000.00
<b>206</b>		<b>Langfristige Finanzverbindlichkeiten</b>			<b>18'924'664.85</b>					<b>13'924'664.85</b>
<b>2064</b>		<b>Darlehen</b>								
	2064.00	Postfinance, PF.003183, 20.03.2024		2022.15	2'000'000.00					2'000'000.00
	2064.01	Postfinance, PF.004063, 09.07.2025		2022.24	3'000'000.00					3'000'000.00
	2064.02	LUKB Reiden, 1413.7731.4002, 26.11.2022		2022.20	1'000'000.00					1'000'000.00
	2064.03	LUKB Reiden, 1413.7731.4003, 15.09.2024		2022.22	2'000'000.00					2'000'000.00
	2064.04	LUKB Reiden, 1413.7731.4004, 09.07.2020		2022.23	3'000'000.00					3'000'000.00

Sachgruppe	Sachkonto	Bezeichnung	Bemerkungen	Konto HRM1	31.12.2018	Korrekturen Umbuchungen	Neubewertung FV	Aufwertung VV	Aufwertung SF	Buchwert HRM 2
	2064.06	Stiftung Auffangeinrichtung BVG, 14.06.2019		2022.40	3'000'000.00	-3'000'000.00				-
	2064.07	Stiftung Auffangeinrichtung BVG, 09.10.2019		2022.42	2'000'000.00	-2'000'000.00				-
	2064.08	Pensionskasse des Bundes Publica, 15.06.2021		2022.41	2'000'000.00					2'000'000.00
	2064.30	Kanton Luzern, rawi, Sporthalle Chrüz matt, 31.12.2030		2024.15	900'000.00					900'000.00
<b>2069</b>		<b>Übrige langfristige Finanzverbindlichkeiten</b>								
	2069.01	Übrige langfr. Finanzverbindl. - Wett-Verpflichtung Reynolds (JTI)		2036.05	24'664.85					24'664.85
<b>208</b>		<b>Langfristige Rückstellungen</b>			<b>1'027'820.00</b>					<b>1'027'820.00</b>
<b>2088</b>		<b>Langfristige Rückstellungen für Investitionsrechnung</b>								
	2088.01	Langfr. Rückstellungen für Altlastensanierung Deponie Gst. 465		2040.05	1'027'820.00					1'027'820.00
<b>209</b>		<b>Verbindlichkeiten ggü Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital</b>			<b>1'053'326.05</b>					<b>1'053'326.05</b>
<b>2091</b>		<b>Verbindlichkeiten ggü Fonds im FK</b>								
	2091.00	Ersatzabgaben für Schutzraumbauten		2282.02	951'211.60					951'211.60
<b>2093</b>		<b>Verbindlichkeiten ggü übrigen zweckgebundenen Fremdmitteln</b>								
	2093.00	Übrige zweckgebundene Fremdmittel (Holzschnitzelheizanlage)		2282.05	102'114.45					102'114.45
<b>29</b>		<b>Eigenkapital</b>			<b>20'956'156.22</b>					<b>41'333'185.18</b>
<b>290</b>		<b>Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) ggü Spezialfinanzierungen</b>			<b>12'406'536.50</b>					<b>13'552'582.09</b>
<b>2900</b>		<b>Spezialfinanzierungen im EK</b>								
	2900.50	Spezialfinanzierung Feuerwehr		2280.04	147'849.21			238'300.00		386'149.21
	2900.70	Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung		2280.01	8'565'420.13			720'412.95		9'285'833.08
	2900.80	Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung		2280.02	244'613.29					244'613.29
	2900.90	Spezialfinanzierung Alterszentrum Eiche		2280.05	3'252'195.87			187'332.64		3'439'528.51
	2900.91	Spezialfinanzierung AZE (Erlösschwankung Pflege)		2280.06	196'458.00					196'458.00
<b>291</b>		<b>Fonds</b>			<b>491'727.86</b>					<b>469'738.31</b>
<b>2910</b>		<b>Fonds</b>								
	2910.00	Ersatzabgaben für Parkplatzbauten		2282.03	30'000.00					30'000.00
	2910.02	Fonds für Soziale Aufgaben	Beschluss Gemeindeversammlung notwendig	2282.01	246'502.45					246'502.45
<b>2911</b>		<b>Legate und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im EK</b>								
	2911.00	Kulturfonds Buchs	Beschluss Gemeindeversammlung notwendig	2035.01	47'387.36					47'387.36
	2911.01	Schulreisefonds	wird aufgelöst mit Restatement 2	2035.07	21'989.55			-21'989.55		-
	2911.03	Zuwendungen an Alterszentrum Eiche	Beschluss Gemeindeversammlung notwendig	2035.03	74'593.69					74'593.69
	2911.04	Zuwendungen an Minderbemittelte (Verwalt. Soziale Dienste)	Beschluss Gemeindeversammlung notwendig	2035.04	71'254.81					71'254.81
<b>295</b>		<b>Aufwertungsreserve (Einführung HRM2)</b>			-					<b>11'346'064.55</b>
<b>2950</b>		<b>Aufwertungsreserve</b>								
	2950.00	Aufwertungsreserve Gemeinde		n/a	-			11'346'064.55		11'346'064.55
<b>296</b>		<b>Neubewertungsreserven Finanzvermögen</b>			-					<b>7'906'908.37</b>
<b>2960</b>		<b>Neubewertungsreserven Finanzvermögen</b>								
	2960.00	Neubewertungsreserven Finanzvermögen		n/a	-		7'906'908.37			7'906'908.37
<b>299</b>		<b>Bilanzüberschuss/-fehlbetrag</b>			<b>8'057'891.86</b>					<b>8'057'891.86</b>
<b>2990</b>		<b>Jahresergebnis</b>								
	2990.00	Jahresergebnis		2390.00	410'185.10					410'185.10
<b>2999</b>		<b>Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre</b>								
	2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre		2390.00	7'647'706.76					7'647'706.76