

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
1000.01	Kasse Gemeindeverwaltung	921.05		-	-	-	-	-	921.05	1000.01	
1000.02	Kasse Bibliothek	754.50		-	-	-	-	-	754.50	1000.02	
1001.01	Postfinance Gemeinde	332'471.44		-	-	-	-	-	332'471.44	1001.01	
1001.02	Postfinance Wasserversorgung	763.05		-	-	-	-	-	763.05	1001.02	
1001.04	Postfinance Steueramt	706'538.12		-	-	-	-	-	706'538.12	1001.04	
1002.01	LUKB Geschäftskonto (Gemeinde)	307'629.05		-	-	-	-	-	307'629.05	1002.01	
1002.05	LUKB Geschäftskonto (Stiftung)	86'641.99		-	-	-	-	-	86'641.99	1002.05	
1012.01	Ordentliche Steuern	407'409.75		-	-	-	-	-	407'409.75	1012.01	
1012.02	Delkredere ord. Steuern	-10'000.00		-	-	-	-	-	-10'000.00	1012.99	
1012.21	Handänderungssteuern	-		-	-	-	-	-	-	1012.20	
1012.31	Grundstückgewinnsteuern	12'176.05		-	-	-	-	-	12'176.05	1012.30	
1015.01	Debitor Verrechnungssteuer	628.25		-	-	-	-	-	628.25	1019.01	
1015.09	Debitor Jahresende	71'707.45		-	-	-	-	-	71'707.45	1010.01	
1030	Transitorische Aktiven	147'566.50		-	-42'327.50	-	-	-	105'239.00	1041.01	
				-	42'327.50	-	-	-	42'327.50	1046.01	A-Kontozahlungen Ersatz Fw-Fahrzeuge
	AS Wohnbaugenossenschaft	-		12'500.00	-	-	-	-	12'500.00	1070.01	5 AS à 500.- / 10 AS à 1'000.-
	Aktien Bergbahnen Marbachegg	-		52.50	-	-	-	-	52.50	1070.02	1 Aktie (Nominal 250.- / Steuerwert 52.50)
	Aktien Radio Emme	-		45.00	-	-	-	-	45.00	1070.03	6 Aktien (Nominal 100.- / Steuerwert 7.50)
1021.00	Aktien LUKB (Stiftung)	5'010.00		-	-	-	-	-	5'010.00	1070.04	
	AS Sportplatzgenossenschaft	-		6'000.00	-	-	-	-	6'000.00	1070.05	24 Anteilscheine à 250.-
1022.01	Darlehen Kirchgemeinde (IHG)	34'500.00		-	-	-	-	-	34'500.00	1072.01	
1020.00	Schuldbriefe, Gülte (Stiftung)	3'000.00		-	-	-	-	-	3'000.00	1072.02	
1023.11	Wälder	131'300.00		-	-	-131'300.00	-	-	-		Korrektur Wälder auf Katasterwerte pro Parzelle
	Parzelle Nr. 261, Goberwald			-	-	10'500.00	-	-	10'500.00	1080.01	Katasterwert
	Parzelle Nr. 274, Hofurewald			-	-	2'800.00	-	-	2'800.00	1080.02	Katasterwert
	Parzelle Nr. 288, Hofurewald			-	-	24'300.00	-	-	24'300.00	1080.03	Katasterwert
	Parzelle Nr. 408, Dünkelwald (50%)			-	-	27'400.00	-	-	27'400.00	1080.04	Katasterwert
	Parzelle Nr. 402, Grossenbergwald			-	-	6'200.00	-	-	6'200.00	1080.05	Katasterwert
	Grundstück Nr. 355, Dorfmatte 2			-	-	190'740.00	-	-	190'740.00	1080.06	→ Detail Bewertung, Vorlage Finanzaufsicht
	Grundstück Nr. 441, Stocketli 9			95'725.00	-	-	-	-	95'725.00	1080.07	→ Kaufvertrag Martin und Coni Koch
	Grundstück Nr. 442, Stocketli 10			112'725.00	-	-	-	-	112'725.00	1080.08	→ Entwurf Kaufvertrag B&R Portmann GmbH
1143.12	Gebäude Nr. 88, Dorfmatte 2	-		-	-	352'500.00	-	-	352'500.00	1084.01	→ Detail Bewertung, Vorlage Finanzaufsicht
	Total FV (A1)	2'239'017.20		227'047.50	-	483'140.00	-	-	2'949'204.70		

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
	Feuerweiher, Parz. 11	-	-	780.00	-	-	-	-	780.00	1400.01	→ Neubewertung gemäss Verzeichnis
	Fw-Magazin alt, Parz. 22	-	-	990.00	-	-	-	-	990.00	1400.02	→ Neubewertung gemäss Verzeichnis
	Schulanlagen, Parz. 26	-	-	-	12'094.00	-	-	-	12'094.00	1400.03	→ Anlagedetail KoRe vom 16.12.2010
	Scheibenstand, Parz. 323	-	-	800.00	-	-	-	-	800.00	1400.04	→ Neubewertung gemäss Verzeichnis
	Schützenhaus, Parz. 322	-	-	750.00	-	-	-	-	750.00	1400.05	→ Neubewertung gemäss Verzeichnis
	Gemeindestrasse, Parz. 340	-	-	1.00	-	-	-	-	1.00	1401.00	→ Neubewertung gemäss Verzeichnis
	Wasserreservoir, Parz. 376	-	-	1'990.00	-	-	-	-	1'990.00	1400.07	→ Neubewertung gemäss Verzeichnis
	Wasserreservoir, Parz. 82	-	-	1.00	-	-	-	-	1.00	1400.08	→ Neubewertung gemäss Verzeichnis (DB)
	Wasserpumpwerk, Parz. 421	-	-	1.00	-	-	-	-	1.00	1400.09	→ Neubewertung gemäss Verzeichnis (DB)
	Allwetterplatz, Parz. (405)	-	-	1.00	-	-	-	-	1.00	1400.10	→ Neubewertung gemäss Verzeichnis (BR)
	Schulhaus, Fw-Magazin, Parz. (457)	-	-	1.00	-	-	-	-	1.00	1400.11	→ Neubewertung gemäss Verzeichnis (BR)
	Entlebucherhaus (1/9 Anteil)	-	-	1.00	-	-	-	-	1.00	1400.12	→ Neubewertung gemäss Verzeichnis
1141.10	Gemeindestrasse	-	-	-	-	-	-	-	-	1401.00	→ ANBU Vergleich FIBU / KORE
1141.19	Parkplatz Pfrundmatte	163'026.95	163'026.95	-	-	-	-	-	163'026.95	1403.01	→ ANBU Vergleich FIBU / KORE
1141.19	Parkplatz (Landgasthaus Linde)	3'180.16	70'239.20	-	-	-	-3'180.16	-	-	1403.01	→ Ausbuchung; Dienstbarkeitsvertrag erloschen
1141.53	Brücken (Obflüh / Entlen)	38'360.10	293'143.90	-	-	-	254'783.80	-	293'143.90	1403.02	→ ANBU Vergleich FIBU / KORE
1141.51	Wasserversorgung Dorf	180.44	276'189.31	-	-	-	-	276'008.87	276'189.31	1403.51	→ ANBU Vergleich FIBU / KORE
1141.52	Allwetterplatz	34'528.48	34'528.48	-	-	-	-	-	34'528.48	1403.04	→ ANBU Vergleich FIBU / KORE
1141.55	Kinderspielplatz	34'172.13	34'172.13	-	-	-	-	-	34'172.13	1403.05	→ ANBU Vergleich FIBU / KORE
1141.30	Friedhof	25'665.78	423'966.48	-	-	-	398'300.70	-	423'966.48	1403.06	→ ANBU Vergleich FIBU / KORE
1141.20	Tiefbau Abwasserbeseitigung	1'461.47	249'315.69	-	-	-	-	247'854.22	249'315.69	1403.61	→ ANBU Vergleich FIBU / KORE
1143.10	Hochbauten, Schulanlagen	601'831.82	924'549.45	-	-12'094.00	-	310'623.63	-	900'361.45	1404.01	→ ANBU Vergleich FIBU / KORE
1143.10	Wasserschaden Turnhalle	3'978.05	31'282.93	-	-	-	-3'978.05	-	-	1404.01	→ Ausbuchung; Totalsanierung Turnhalle
1143.12	Liegenschaft Dorfmatte 2	64'525.21	71'357.55	-	-	-	-64'525.21	-	-		→ Umgliederung in FV (Kto 1084.01)
1143.11	Hochbauten, Turnhalle	1'144'184.85	1'116'925.42	-	-	-	-27'259.43	-	1'116'925.42	1404.11	→ ANBU Vergleich FIBU / KORE
1143.15	Hochbauten, Friedhof	33'590.01	133'583.85	-	-	-	99'993.84	-	133'583.85	1404.21	→ ANBU Vergleich FIBU / KORE
1143.14	Hochbauten, Schützenhaus	118'854.69	144'166.33	-	-	-	25'311.64	-	144'166.33	1404.31	→ ANBU Vergleich FIBU / KORE
1143.18	Hochbauten, Schiessanlage Hasle	41'317.80	41'317.80	-	-	-	-	-	41'317.80	1404.31	→ ANBU Vergleich FIBU / KORE
1143.17	Hochbauten, Feuwerwehrmagazin	61'254.02	139'233.37	-	-	-	-	77'979.35	139'233.37	1404.41	→ ANBU Vergleich FIBU / KORE
1146.02	Schulbus	22'500.00	22'500.00	-	-	-	-	-	22'500.00	1406.02	→ ANBU Vergleich FIBU / KORE
1146.03	Feuerwehr, Tanklöschfahrzeug	52'084.52	52'084.52	-	-	-	-	-	52'084.52	1404.51	→ ANBU Vergleich FIBU / KORE
1413.19	Rückbau Scheibenstand	90'093.77	90'093.77	-	-	-	-	-	90'093.77	1407.01	→ ANBU Vergleich FIBU / KORE
1162.15	Beitrag Kirchenrenovation	17'624.57	24'866.62	-	-	-	7'242.05	-	24'866.62	1454.01	→ ANBU Vergleich FIBU / KORE
	Aktien WPZ Schüpfheim			1.00	-	-	-	-	1.00	1454.50	→ 200 Aktien (Nominal 100.-)
1164.11	Investitionsbeiträge Stragedo	154'253.30	62'167.50	-111'153.48	-	-	19'067.68	-	62'167.50	1466.01	→ ANBU Vergleich FIBU / KORE
1164.11	Stragedo (Sanierung 2014/15)	-	-	111'153.48	-	-	-	-	111'153.48	1466.01	→ Sonderkreditabrechnung - Abschreibungen
1141.54	Investitionsbeiträge WV March	53'184.86	68'992.02	-	-	-	15'807.16	-	68'992.02	1466.02	→ ANBU Vergleich FIBU / KORE
1164.15	Unwetterschäden	29'662.25	152'619.79	-	-	-	122'957.54	-	152'619.79	1466.03	→ ANBU Vergleich FIBU / KORE
1165.02	Biosphäre-Bergkäsererei AG	46'750.00	46'750.00	-	-	-	-	-	46'750.00	1466.04	→ ANBU Vergleich FIBU / KORE
	... weitere Pos. ohne Veränd.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	Total VV (A2)	2'836'265.23	4'667'073.06	5'317.00	-	-	1'155'145.19	601'842.44	4'598'569.86		
1280.00	Vorschüsse an SF	-		-	-	-	-	-	-		
	... weitere Pos. ohne Veränd.	-		-	-	-	-	-	-		
	Total SF (A3)	-		-	-	-	-	-	-		
1390.00	Bilanzfehldeckung	-		-	-	-	-	-	-		
	... weitere Pos. ohne Veränd.	-		-	-	-	-	-	-		
	Total Bilanzfehlb. (A4)	-		-	-	-	-	-	-		
	TOTAL AKTIVEN	5'075'282.43		232'364.50	-	483'140.00	1'155'145.19	601'842.44	7'547'774.56		

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
2000	Kreditoren Sammelkonto	400'619.33		-	-	-	-	-	400'619.33	2000.01	
2000.10	Sondersteuern	22'997.75		-	-	-	-	-	22'997.75	2001.01	Erbschaft, Grundstück, und Handänderung
2000.84	Röm-Kath. Kirchgemeinde	-14'289.90		-	-	-	-	-	-14'289.90	2001.02	
2000.85	Ev.-Ref. Kirchgemeinde	986.85		-	-	-	-	-	986.85	2001.03	
2000.80	Ausstände Staatssteuer	-46'305.16		-	-	-	-	-	-46'305.16	2001.04	
2000.81	Ausstände Personalsteuer	-102.65		-	-	-	-	-	-102.65	2001.05	
2000.94	Restablieferung Steuern	356'618.60		-	-97'068.50	-	-	-	259'550.10	2001.10	→ siehe Pos. 2001.11 / 2001.12 / 2001.13
				-	92'165.95	-	-	-	92'165.95	2001.11	→ Umgliederung von Pos. 2000.94
				-	4'902.55	-	-	-	4'902.55	2001.12	→ Umgliederung von Pos. 2000.94
				-	-	-	-	-	-	2001.13	→ Umgliederung von Pos. 2000.94
2000.95	Guthaben Steuerpflichtige	534'058.96		-	-	-	-	-	534'058.96	2002.01	
2010.05	Darlehen Postfinance	1'600'000.00		-	-	-	-	-	1'600'000.00	2064.01	
2024.14	IHG-Darlehen Schulhaus	138'000.00		-	-	-	-	-	138'000.00	2064.03	
2050.01	Transitorische Passiven	251'130.30		-	-	-	-	-	251'130.30	2041.01	
				-	93'965.50	-	-	-	93'965.50	2091.01	→ Umgliederung von Pos. 2282.00, Zivilschutz
				-	-	-	-	-	-		
				-	-	-	-	-	-		
	... weitere Pos. ohne Veränd.	-		-	-	-	-	-	-		
	Total FK (A5)	3'243'714.08		-	93'965.50	-	-	-	3'337'679.58		
2280.00	Verpflichtung Wasserversorgung	408'916.18		-	-408'916.18	-	-	-	-		→ siehe EK Pos. 2900.51
2280.02	Verpflichtung Abwasserbeseitigung	950'768.51		-	-950'768.51	-	-	-	-		→ siehe EK Pos. 2900.61
2280.01	Verpflichtung Abfallwirtschaft	36'753.95		-	-36'753.95	-	-	-	-		→ siehe EK Pos. 2900.71
2282.00	Ersatzbeiträge für Zivilschutzbauten	93'965.50		-	-93'965.50	-	-	-	-		→ siehe FK Pos. 2091.01
	... weitere Pos. ohne Veränd.	-		-	-	-	-	-	-		
	Total SF (A6)	1'490'404.14		-	-1'490'404.14	-	-	-	-		
2390.00	Eigenkapital	341'164.21		-	-	-	-	-	341'164.21	2999.00	
				-	408'916.18	-	-	-	408'916.18	2900.51	→ Verpflichtung Wasserversorgung
				-	950'768.51	-	-	-	950'768.51	2900.61	→ Verpflichtung Abwasserbeseitigung
				-	36'753.95	-	-	-	36'753.95	2900.71	→ Verpflichtung Abfallwirtschaft
				-	-	-	-	77'979.35	77'979.35	2900.41	→ Aufwertung Feuerwehr
				-	-	-	-	276'008.87	276'008.87	2900.51	→ Aufwertung Wasserversorgung
				-	-	-	-	247'854.22	247'854.22	2900.61	→ Aufwertung Abwasserbeseitigung
				-	-	-	1'155'145.19	-	1'155'145.19	2950.01	→ Saldo Bilanzveränderung Aufwertung VV
				5'317.00	-	-	-	-	5'317.00	2950.01	→ Saldo Bilanzveränderung Neuerfassung VV
				227'047.50	-	-	-	-	227'047.50	2960.01	→ Saldo Bilanzveränderung Neuerfassung FV
				-	-	483'140.00	-	-	483'140.00	2960.01	→ Saldo Bilanzveränderung Neubewertung FV
				-	-	-	-	-	-		
	Total EK (A7)	341'164.21		232'364.50	1'396'438.64	483'140.00	1'155'145.19	601'842.44	4'210'094.98		
	TOTAL PASSIVEN	5'075'282.43		232'364.50	-	483'140.00	1'155'145.19	601'842.44	7'547'774.56		