

Konto Bezeichnung HRM1	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 Bezeichnung HRM2	Bemerkungen
1000.00 Kasse	710.65		-	-	-	-	710.65	1000.01	
1001.00 PC 49-679-5	206'428.77		-	-	-	-	206'428.77	1001.01	
1001.05 PC 49-3025-7	-		499'633.82				499'633.82	1001.02	neu
1002.00 RB Pfaffnau	1'184'624.66		-	-	-	-	1'184'624.66	1002.01	
1002.02 LUKB Reiden	2'535.35		-	-	-	-	2'535.35	1002.02	
1012.01 Forderung ord. Steuern	350'088.75		-	-	-	-	350'088.75	1012.00	
1012.21 Forderung Hst	13'020.00		-	-	-	-	13'020.00	1012.20	
1012.31 Forderung GGSt	45'653.70		-	-	-	-	45'653.70	1012.30	
1015.22 Verbindungskonto PC	30'683.46		-	-	-	-	30'683.46	1015.02	
1015.23 Verbindungskonto Bank	15'108.30		-	-	-	-	15'108.30	1015.03	
1015.10 Debitoren Sammelkonto	269'930.40		-	-	-	-	269'930.40	1010.00	
1019.03 Abwasser Vorsteuer 7.7%	2'366.79		-	-	-	-	2'366.79	1019.21	
1023.01 Land	25'000.00		-	-	-	-	25'000.00	1080.01	
1023.02 Wald	2'674.00		-	-	-	-	2'674.00	1080.02	
1025.01 Heizölvorrat	-				24'815.00		24'815.00	1061.00	Neubewertung Heizölvorrat
1030.01 Transitorische Aktiven	-		43'776.25				43'776.25	1041.00	NEU: Rechnungsabgrenzung (Beilage 2)
1043.02 Hochbauten Schulhaus Winke	-			77'368.20	517'631.80		595'000.00	1404.01	Verkehrswertschätzung 2014
Total FV (A1)	2'148'824.83		543'410.07	77'368.20	517'631.80	24'815.00	3'312'049.90		
1141.11 Strassen (abgerechnete)	274'532.37	278'033.20	-	-	3'500.83	-	278'033.20	1401.01	→ ANBU Vergleich FIBU / KORE
1143.01 Hochbauten Schulhaus Dorf	912'929.58	1'048'510.75	-	-	135'581.17	-	1'048'510.75	1404.00	→ ANBU Vergleich FIBU / KORE
1143.02 Hochbauten Schulhaus Winke	77'368.20	85'225.00	-	-77'368.20	-	-	-		→ siehe FV Pos. 1404.01
1146.01 PV-Anlage Schulhaus Dorf	129'649.00	129'649.05	-	-	0.05	-	129'649.05	1406.01	→ ANBU Vergleich FIBU / KORE
1164.03 UHG Roggliswil	107'965.86	436'795.20	-	-	328'829.34	-	436'795.20	1464.01	→ ANBU Vergleich FIBU / KORE
1165.01 Schützenhaus Roggliswil	-	53'625.00	-	-	53'625.00	-	53'625.00	1462.01	→ ANBU Vergleich FIBU / KORE
1165.02 Zivilschutzanlage	-	39'303.90	-	-	39'303.90	-	39'303.90	1462.90	→ ANBU Vergleich FIBU / KORE
1171.02 Ortsplanung	114'807.75	114'807.70	-	-	10'387.50	-	125'195.25	1429.01	→ ANBU Vergleich FIBU / KORE
Löschwasserversorgung	-	-			1'986.65		1'986.65		
Total VV (A2)	1'617'252.76	2'185'949.80	-	-77'368.20	-	573'214.44	2'113'099.00		
1280.00 Vorschüsse an SF	-		-	-	-	-	-		
Total SF (A3)	-		-	-	-	-	-		
1390.00 Bilanzfehldeckung	-		-	-	-	-	-		
Total Bilanzfehlb. (A4)	-		-	-	-	-	-		
TOTAL AKTIVEN	3'766'077.59		543'410.07	-	517'631.80	598'029.44	5'425'148.90		

Konto Bezeichnung HRM1	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 Bezeichnung HRM2	Bemerkungen
2000.00 Laufende Verpflichtungen	755'195.18		-	-	-	-	755'195.18	2000.00	
2001.01 Depotgeld M.G.	23'696.90						23'696.90	2006.01	
2001.03 Depotgeld OK Schweiz beweg	2'761.30						2'761.30	2006.02	
2001.04 Mietkaution Schulhaus Winke	1'700.00						1'700.00	2006.03	
Restablieff. Steuer Kanton	-		229'398.75				229'398.75	2001.10	neu
Restablieff. Steuer r.k. Kirche	-		58'956.20				58'956.20	2001.11	neu
Restablieff. Steuer ref. Kirche	-		20'280.10				20'280.10	2001.12	neu
Restablieff. Steuer. Ch.Kath.	-		-				-	2001.13	neu
Restablieff. Steuer andere	-		190'998.77				190'998.77	2001.14	neu
2007.31 Abr. Kto. Grundstückgewinnst	-50'000.00						-50'000.00	2005.30	
2009.01 MWST Abwasser 8 %	523.65						523.65	2002.71	
2009.02 MWST Abwasser 7.7 %	1'204.40						1'204.40	2002.71	
2022.10 If. Schulden Postfinance	600'000.00		-	-	-	-	600'000.00	2064.01	
2022.11 If. Schulden LUKB	200'000.00		-	-	-	-	200'000.00	2064.02	
2022.12 If. Schulden LUKB	200'000.00		-	-	-	-	200'000.00	2064.03	
2022.13 If. Schulden LUKB	300'000.00		-	-	-	-	300'000.00	2064.04	
2050.01 Transitorische Passiven	29'796.75		210'499.20	-	-	-	240'295.95	2041.00	NEU: 197'165.85 (Beilage 2)
2282.01 Verpflichtung SF ZS-Bauten	-			58'782.95			58'782.95	2910.00	
Total FK (A5)	2'064'878.18		710'133.02	58'782.95	-	-	2'833'794.15		
2280.01 Verpflichtung SF Abfall	65'874.21		-	-65'874.21	-	-	-	2900.80	
2280.04 Verpflichtung SF Abwasser	488'000.00		-	-488'000.00	-	-	-	2900.70	
2282.01 Verpflichtung SF ZS-Bauten	58'782.95		-	-58'782.95	-	-	-	2910.00	
2282.04 Verpflichtung SF Abwasser	66'783.69		-	-66'783.69	-	-	-	2900.70	
Total SF (A6)	679'440.85		-	-679'440.85	-	-	-		
2390.01 Eigenkapital	1'021'758.56		-	-	-	-	1'021'758.56	2999.00	
2280.01 Verpflichtung SF Abfall	-			65'874.21	-	-	65'874.21	2900.80	
2280.04 Verpflichtung SF Abwasser	-			488'000.00	-	-	488'000.00	2900.70	
2282.04 Verpflichtung SF Abwasser	-			66'783.69	-	-	66'783.69	2900.70	
			-166'722.95			598'029.44	431'306.49	2950.00	→ Saldo Bilanzveränderung Aufwertung
			-			-	-		
			-		517'631.80		517'631.80	2960.00	→ Saldo Bilanzveränderung Neubew. FV
Total EK (A7)	1'021'758.56		-166'722.95	620'657.90	517'631.80	598'029.44	2'591'354.75		
TOTAL PASSIVEN	3'766'077.59		543'410.07	-	517'631.80	598'029.44	5'425'148.90		