

Bilanzanpassung 31.12.2018 - 01.01.2019 / Dokumentation Restatement 2 - Beilage 1

| 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 HRM2 |
|----------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|--------------|--------------|-------------------|---------------|---------------|------------------------------|------------|--|
| 1000.04 | Kasse Kanzlei | 450.50 | | - | - | - | - | - | 450.50 | 1.1000.01 | Kasse Kanzlei |
| 1000.05 | Kasse Violino | 6'774.20 | | - | - | - | - | - | 6'774.20 | 1.1000.50 | Kasse Violino |
| 1000.06 | Kasse Liegenschaften | 246.45 | | - | - | - | - | - | 246.45 | 1.1000.02 | Kasse Liegenschaften |
| 1001.01 | PC 60-4104-8 | 3'054'445.11 | | - | - | - | - | - | 3'054'445.11 | 1.1001.01 | PC-Konto 60-4104-8 |
| 1001.03 | PC 60-17891-5 | 3'261'604.11 | | - | - | - | - | - | 3'261'604.11 | 1.1001.02 | PC-Konto 60-17891-5 |
| 1001.04 | PC 61-72991-9 | - | | - | - | - | - | - | - | entfällt | PC-Konto 61-72991-9 |
| 1001.05 | PC Violino | 11'183.64 | | - | - | - | - | - | 11'183.64 | 1.1001.50 | PC Violino |
| 1002.04 | Valiant 20 1.855.995.06 | 1'848'478.75 | | - | - | - | - | - | 1'848'478.75 | 1.1002.01 | Valiant 20 1.855.995.06 |
| 1002.05 | Valiant 20.1.855.994.08 Violino | 2'695'267.04 | | - | - | - | - | - | 2'695'267.04 | 1.1002.50 | Valiant 20.1.855.994.08 Violino |
| 1002.06 | LUKB 01-01-000141-09 | 95'842.74 | | - | - | - | - | - | 95'842.74 | 1.1002.04 | LUKB 01-01-000141-09 |
| 1002.09 | Raiffeisen 80192.18 | 654'164.63 | | - | - | - | - | - | 654'164.63 | 1.1002.02 | Raiffeisen 80192.18 |
| 1002.10 | Raiffeisen 80192.23 | 77'509.65 | | - | - | - | - | - | 77'509.65 | 1.1002.03 | Raiffeisen 80192.23 |
| 1015.02 | Kanton: Lehrerbildungen | 63'034.75 | | - | - | - | - | - | 63'034.75 | 1.1011.00 | Kontokorrent mit Kanton |
| neues Konto | | - | | - | - | - | - | - | - | 1.1011.11 | Kontokorrent mit anderen Gemeinden |
| 1012.01 | Steuerausstände | 2'374'637.28 | | - | - | - | - | - | 2'374'637.28 | 1.1012.00 | Allgemeine Steuern |
| 1012.11 | Grundstückgewinnsteuern | - | | - | - | - | - | - | - | 1.1012.30 | Grundstückgewinnsteuern |
| 1012.21 | Handänderungssteuern | 6'500.00 | | - | - | - | - | - | 6'500.00 | 1.1012.20 | Handänderungssteuern |
| 1012.31 | Erbschaftssteuern | - | | - | - | - | - | - | - | 1.1012.10 | Erbschaftssteuern |
| 1012.41 | Nachsteuern und Steuerstrafen | - | | - | - | - | - | - | - | entfällt | Nachsteuern und Steuerstrafen |
| neues Konto | | - | | - | - | -67'620.00 | - | - | -67'620.00 | 1.1012.99 | WB auf Steuerforderungen (Delkredere) |
| 1013.01 | Ausstehende Kantonsbeiträge | - | | - | - | - | - | - | - | entfällt | Ausstehende Kantonsbeiträge |
| 1015.05 | Ausstehende Heimtaxen Violino | 560'343.20 | | - | - | - | - | - | 560'343.20 | 1.1010.50 | Forderungen Heimtaxen Violino |
| 1015.11 | Ausstehende Abwasserrechnungen | 15'299.40 | | - | - | - | - | - | 15'299.40 | 1.1010.60 | Forderungen Abwasserrechnungen |
| 1015.12 | Ausstehende Kanzleigebühren | 18'250.30 | | - | - | - | - | - | 18'250.30 | 1.1010.01 | Forderungen Kanzleigebühren |
| 1015.13 | Ausstehende manuelle Rechnungen | 206'976.95 | | - | 18'801.68 | - | - | - | 225'778.63 | 1.1010.09 | Forderungen manuelle Rechnungen |
| 1015.14 | Ausstehende Kehrrichtgebühren | 10'550.00 | | - | - | - | - | - | 10'550.00 | 1.1010.70 | Forderungen Kehrrichtgebühren |
| 1015.30 | Delkredere Gebühren | -4'610.00 | | - | - | - | - | - | -4'610.00 | 1.1010.99 | WB auf Forderungen gegenüber Dritten |
| 1019.04 | Debitor MWST Abwasser LR | - | | - | - | - | - | - | - | 1.1019.60 | MWSt-Vorsteuer ER Abwasser |
| 1019.05 | Debitor MWST Abwasser IR | - | | - | - | - | - | - | - | 1.1019.61 | MWSt-Vorsteuer IR Abwasser |
| 1019.08 | Debitor MWST Abfall LR | - | | - | - | - | - | - | - | 1.1019.70 | MWSt-Vorsteuer ER Abfall |
| 1019.09 | Debitor MWST Abfall IR | - | | - | - | - | - | - | - | 1.1019.71 | MWSt-Vorsteuer IR Abfall |
| 1019.20 | Debitor MWST-Abrechnung | 18'801.68 | | - | -18'801.68 | - | - | - | - | entfällt | neu auf "Forderungen manuelle Rechnungen" buchen |
| 1015.01 | Verrechnungssteuer | - | | - | - | - | - | - | - | 1.1019.40 | Forderungen Verrechnungssteuer |
| 1015.50 | Verrechnungssteuer Violino | - | | - | - | - | - | - | - | 1.1019.50 | Forderungen Verrechnungssteuer Violino |
| neues Konto | | - | | - | - | - | - | - | - | 1.1019.90 | Guthaben Frankiermaschine |
| 1154.01 | Aktien BLS | 1.00 | | - | - | 16'703.00 | - | - | 16'704.00 | 1.1070.00 | Aktien BLS zum Kurswert |
| 1021.01 | Aktien ZIGG (Violino) | 3'000.00 | | - | - | - | - | - | 3'000.00 | 1.1070.50 | Aktien ZIGG (XUND) Violino |
| 1022.01 | Darlehen Spitex Region Willisau | 60'733.10 | | - | - | - | - | - | 60'733.10 | 1.1072.00 | Darlehen Spitex Region Willisau |
| 1023.02 | Land Alterswohnheim Parz 383 | 623'680.75 | | - | - | -576'064.75 | - | - | 47'616.00 | 1.1080.00 | Grundstücke Finanzvermögen |
| 1023.04 | Briseckfeld, Parz 503 | 500.00 | | - | - | 5'824.00 | - | - | 6'324.00 | 1.1080.00 | Grundstücke Finanzvermögen |
| 1023.05 | Dorf, Parz. 114 | 600.00 | | - | - | 234'280.00 | - | - | 234'880.00 | 1.1080.00 | Grundstücke Finanzvermögen |
| 1023.07 | Dorf, Parz. 922 | 1'969'110.00 | | - | - | 115'830.00 | - | - | 2'084'940.00 | 1.1080.00 | Grundstücke Finanzvermögen |
| 1023.11 | Altes Spritzenhaus, Parz. 129 | 3'000.00 | | - | - | -2'358.00 | - | - | 642.00 | 1.1080.00 | Grundstücke Finanzvermögen |
| 1023.22 | Zellerwald, Parz. 1669 | 12'600.00 | | - | - | 6'884.00 | - | - | 19'484.00 | 1.1080.00 | Grundstücke Finanzvermögen |
| neues Kon | | - | | - | - | 3'849.00 | - | - | 3'849.00 | 1.1080.00 | Grundstücke Finanzvermögen |
| neues Kon | | - | | - | - | 32'190.00 | - | - | 32'190.00 | 1.1080.00 | Grundstücke Finanzvermögen |
| 1023.08 | St. Urbanstrasse 23, Parz. 91 | 175'000.00 | | - | - | -113'260.00 | - | - | 61'740.00 | 1.1084.00 | Gebäude Finanzvermögen |
| 1023.09 | Luthernstrasse 1, Parz. 367 | 272'518.95 | | - | - | 302'856.05 | - | - | 575'375.00 | 1.1084.00 | Gebäude Finanzvermögen |
| 1025.05 | Vorräte (Violino) | 30'000.00 | | - | - | - | - | - | 30'000.00 | 1.1061.50 | Vorräte Violino |
| neues Konto | | - | | - | - | - | - | - | - | 1.1040.00 | Aktive RA Personalaufwand |
| 1030.00 | Transitorische Aktiven | 154'721.80 | | - | - | - | - | - | 154'721.80 | 1.1041.00 | Aktive RA Sach- und Betriebsaufwand |
| 1030.05 | TA Violino | -5'859.00 | | - | - | - | - | - | -5'859.00 | 1.1041.50 | Aktive RA Sach- und Betriebsaufwand Violino |
| neues Konto | | - | | - | - | - | - | - | - | 1.1043.00 | Aktive RA Transfers Erfolgsrechnung |
| neues Konto | | - | | - | - | - | - | - | - | 1.1044.00 | Aktive RA Finanzaufwand |
| neues Konto | | - | | - | - | - | - | - | - | 1.1045.00 | Aktive RA übriger betrieblicher Aufwand |
| neues Konto | | - | | - | - | - | - | - | - | 1.1046.00 | Aktive RA Investitionsrechnung |
| Rechnungsabgrenzungen neu | | | | | | | | | | | |
| TA | Schulgeldbeiträge | | | | | 723'430.00 | | | 723'430.00 | 1.1043.00 | neue Abgrenzung |
| Vorräte | Heizölvorräte | | | | | 99'008.00 | | | 99'008.00 | 1.1061.00 | neue Abgrenzung |
| Darlehen | SoBZ - Vorschuss Berufsbeistandschaft | | | | | 83'682.50 | | | 83'682.50 | 1.1072.01 | Aktivierung Vorschus |
| Total | Finanzvermögen | 18'275'356.98 | - | - | - | 865'233.80 | - | - | 19'140'590.78 | | |

| 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 Bemerkungen HRM2 | | |
|---------------------------|---|---|---------------|--------------------|------------------|------------------|---------------------------------|---------------------------|-----------|--|
| 1141.10 | Feuerwehrwesen | 342'837.00 | 350'562.70 | - | - | - | 7'725.70 | 350'562.70 | 1.1406.80 | Mobilien Feuerwehr (SF) |
| 1141.30 | Gemeindestrassen | 180'279.90 | 238'921.90 | - | - | 33'525.70 | - | 213'805.60 | 1.1401.00 | Gemeindestrassen |
| 1141.40 | Kanalisationen | - | 2'781'720.70 | - | - | - | 2'781'720.70 | 2'781'720.70 | 1.1403.60 | übrige Tiefbauten Abwasser (SF) |
| 1141.50 | Bestattungswesen | 39'423.65 | 39'423.65 | - | - | - | - | 39'423.65 | 1.1403.00 | übrige Tiefbauten Bestattungswesen |
| 1141.60 | Gewässerverbauungen | - | 281'992.95 | - | - | 281'992.95 | - | 281'992.95 | 1.1402.00 | Wasserbau |
| 1143.01 | Schulliegenschaften | - | - | - | 250'125.00 | - | - | 250'125.00 | 1.1400.10 | Grundstück Schulliegenschaften |
| 1143.01 | Schulliegenschaften | 4'825'523.71 | 10'696'044.60 | - | -250'125.00 | - | 5'870'520.90 | 10'445'919.61 | 1.1404.10 | Hochbauten Schulliegenschaften |
| 1143.03 | Alterswohnheim Violino | - | - | - | 42'270.00 | - | - | 42'270.00 | 1.1400.50 | Grundstück Violino (SF) |
| 1143.03 | Alterswohnheim Violino | 5'012'870.25 | 5'840'229.70 | - | -1'607'662.65 | - | 827'359.45 | 4'232'567.05 | 1.1404.50 | Hochbauten Violino (SF) |
| 1143.04 | Verwaltungsgebäude | 1'208'542.50 | 1'208'542.50 | - | -153'500.00 | - | - | 1'055'042.50 | 1.1404.00 | Hochbauten Gemeindeverwaltung |
| 1143.04 | Verwaltungsgebäude | - | - | - | 153'500.00 | - | - | 153'500.00 | 1.1400.00 | Grundstück Gemeindeverwaltung |
| 1143.05 | Werkhof | - | - | - | 424'620.00 | - | - | 424'620.00 | 1.1400.20 | Grundstück Werkhof |
| 1143.05 | Werkhof | 1'318'514.95 | 1'318'514.95 | - | -424'620.00 | - | - | 893'894.95 | 1.1404.20 | Hochbauten Werkhof |
| 1143.06 | Bushaltestelle St. Urbanstrasse | 37'000.00 | 37'000.00 | - | - | - | - | 37'000.00 | 1.1404.30 | Hochbauten öffentlicher Verkehr |
| 1143.11 | Kindergarten-Neubau | - | - | - | - | - | - | - | 1.1404.10 | Hochbauten Schulliegenschaften |
| 1146.00 | Mobilien Gemeindeverwaltung | 99'135.15 | 99'135.15 | - | - | - | - | 99'135.15 | 1.1406.00 | Mobilien Gemeindeverwaltung |
| 1146.02 | Fahrzeuge | 94'076.20 | 94'076.20 | - | -94'076.20 | - | - | - | 1.1406.20 | Mobilien Werkdienst |
| 1146.03 | Kommunalfahrzeug | 25'072.65 | 57'039.45 | - | 12'416.20 | 31'966.80 | - | 69'455.65 | 1.1406.20 | Mobilien Werkdienst |
| 1146.05 | Mobilien Schule | 81'028.75 | 81'028.75 | - | 81'660.00 | - | - | 162'688.75 | 1.1406.10 | Mobilien Schule |
| 1146.50 | Mobilien Violino | 221'575.09 | 221'575.10 | - | - | - | - | 221'575.09 | 1.1406.50 | Mobilien Violino (SF) |
| 1155.01 | Darlehen Ärztezentrum | 210'000.00 | 210'000.00 | - | - | - | - | 210'000.00 | 1.1445.00 | Darlehen an private Unternehmungen (Medici Ärztezentrum) |
| 1161.01 | Beiträge an Kantonsstrassen | 21'948.35 | 44'324.20 | - | - | 22'375.85 | - | 44'324.20 | 1.1461.00 | Investitionsbeiträge an Kantonsstrassen |
| 1161.02 | Luthern-Ausbau | 375'505.10 | 758'358.10 | - | - | 382'853.00 | - | 758'358.10 | 1.1461.01 | Investitionsbeiträge an Wasserbau |
| 1162.01 | ARA Gemeindeverband | - | 1'986'732.50 | - | - | - | 1'986'732.50 | 1'986'732.50 | 1.1462.60 | Investitionsbeiträge an Abwasserverband |
| 1164.01 | Beiträge an Strassengenossenschaften | 71'457.80 | 99'688.40 | - | - | 53'346.95 | - | 124'804.75 | 1.1465.00 | Investitionsbeiträge an Strassengenossenschaften |
| 1171.01 | Planung Zukunft Violino | 28'404.10 | 28'404.10 | - | -28'404.10 | - | - | - | 1.1404.50 | Hochbauten Violino (SF) |
| 1171.02 | Ortsplanung | 23'023.80 | 23'023.80 | - | - | -23'023.80 | - | - | 1.1429.00 | übrige immaterielle Anlagen (Ortsplanung) |
| neues Konto | | - | - | - | - | - | - | - | 1.1407.00 | Anlagen im Bau VV |
| neues Konto | | - | - | - | 1'593'796.75 | - | - | 1'593'796.75 | 1.1407.50 | Anlagen im Bau VV Violino (SF) |
| neues Konto | | - | - | - | - | - | - | - | 1.1407.60 | Anlagen im Bau VV Abwasser (SF) |
| neues Konto | | - | - | - | - | - | - | - | 1.1407.70 | Anlagen im Bau VV Abfall (SF) |
| neues Konto | | - | - | - | - | - | - | - | 1.1427.00 | Immaterielle Anlagen in Realisierung |
| neues Konto | | - | - | - | - | - | - | - | 1.1427.50 | Immaterielle Anlagen in Realisierung Violino (SF) |
| neues Konto | | - | - | - | - | - | - | - | 1.1427.60 | Immaterielle Anlagen in Realisierung Abwasser (SF) |
| neues Konto | | - | - | - | - | - | - | - | 1.1427.70 | Immaterielle Anlagen in Realisierung Abfall (SF) |
| neues Konto | | - | - | - | - | - | - | - | 1.1469.00 | Investitionsbeiträge an Anlagen im Bau |
| neues Konto | | - | - | - | - | - | - | - | 1.1469.50 | Investitionsbeiträge an Anlagen im Bau Violino (SF) |
| neues Konto | | - | - | - | - | - | - | - | 1.1469.60 | Investitionsbeiträge an Anlagen im Bau Abwasser (SF) |
| neues Konto | | - | - | - | - | - | - | - | 1.1469.70 | Investitionsbeiträge an Anlagen im Bau Abfall (SF) |
| Total | Verwaltungsvermögen | 14'216'218.95 | 26'496'339.40 | - | - | 6'653'558.35 | 5'603'538.35 | 26'473'315.65 | | |
| Total | Aktiven | 32'491'575.93 | 26'496'339.40 | - | - | 865'233.80 | 6'653'558.35 | 45'613'906.43 | | |

| Konto HRM1 | 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 HRM2 | Bemerkungen |
|----------------------------------|-----------------------------------|---|---|--------------|--------------------|-------------------|------------------|---------------------------------|---------------|---|
| 2000.99 | Kreditoren EDV | 1'204'124.86 | | | | | | 1'204'124.86 | 1.2000.01 | Kreditoren Sammelkonto |
| 2000.05 | Kreditoren manuell | 152.60 | | | | | | 789.35 | 1.2000.02 | Kreditoren manuell |
| 2005.00 | Durchlaufende Beträge | - | | | 636.75 | | | - | 1.2000.03 | Kreditoren Abklärungskonto / Durchlaufkonto |
| 2000.45 | Kreditor Violino | 130'651.02 | | | | | | 130'651.02 | 1.2000.50 | Kreditoren Violino |
| 2000.80 | Kreditor Staat - Staatssteuer | -34'366.61 | | | | | | -34'366.61 | 1.2001.00 | Anteil Steuerforderungen Kanton |
| 2000.81 | Kreditor Staat - Personalsteuer | 326.65 | | | | | | 326.65 | 1.2001.00 | Anteil Steuerforderungen Kanton |
| 2000.84 | Kreditor RK Zell | -13'686.65 | | | | | | -13'686.65 | 1.2001.01 | Anteil Steuerforderungen röm.-kath. KG Zell |
| 2000.85 | Kreditor RK Uffhusen | -706.05 | | | | | | -706.05 | 1.2001.02 | Anteil Steuerforderungen röm.-kath. KG Uffhusen |
| 2000.86 | Kreditor Reformierte KG | 1'886.30 | | | | | | 1'886.30 | 1.2001.03 | Anteil Steuerforderungen ev.-ref. KG |
| 2000.90 | Kreditor Christ-Kath. KG | - | | | | | | - | 1.2001.04 | Anteil Steuerforderungen christkath. KG |
| neues Konto | | | | | | | | | | |
| 2000.31 | Kreditor EST | 27'346.60 | | | | | | 27'346.60 | 1.2001.05 | Anteil Steuerforderungen andere Gemeinden |
| 2000.21 | Kreditor HAST | 44'653.65 | | | | | | 44'653.65 | 1.2001.10 | Anteil Steuerforderungen Kanton EST |
| 2000.11 | Kreditor GGST | 18'847.50 | | | | | | 18'847.50 | 1.2001.20 | Anteil Steuerforderungen Kanton HST |
| 2000.41 | Kreditor NST (Staat / Kirchgden) | - | | | | | | - | 1.2001.30 | Anteil Steuerforderungen Kanton GGST |
| 2000.94 | Kreditor Restablieferung Steuern | 1'639'921.75 | | | | | | 1'639'921.75 | entfällt | Nachsteuern und Steuerstrafen |
| 2000.95 | Kreditor Steuerpflichtige | 2'477'428.31 | | | | | | 2'477'428.31 | 1.2001.40 | Restablieferung einkassierte Steuern Kanton / Gemeinwesen |
| 2009.06 | Kreditor MWST Abwasser 7.7% | - | | | | | | - | 1.2002.00 | Guthaben Steuerpflichtige allgemeine Steuern |
| neues Konto | | | | | | | | | | |
| 2009.07 | Kreditor MWST Abfall 7.7% | - | | | | | | - | 1.2002.60 | MWST Abwasser 7.7% |
| neues Konto | | | | | | | | | | |
| 2009.20 | Kreditor MWST-Abrechnung | 636.75 | | | -636.75 | | | - | 1.2002.61 | MWST Abwasser 8.0% |
| 2009.99 | Rappenrundung MWST | 1.05 | | | | | | 1.05 | 1.2002.70 | MWST Abfall 7.7% |
| 2007.01 | Steuerablieferungen | - | | | | | | - | 1.2002.71 | MWST Abfall 8.0% |
| 2007.31 | EST | - | | | | | | - | entfällt | neu auf "Forderungen manuelle Rechnungen" buchen |
| 2007.21 | HAST | - | | | | | | - | 1.2002.99 | MWST Rappenrundung |
| 2007.11 | GGST | - | | | | | | - | 1.2005.00 | Abrechnungskonto Steuern |
| 2007.41 | NST | - | | | | | | - | 1.2005.10 | Abrechnungskonto Erbschaftssteuern |
| 2007.05 | Staatsbeitrag Lehrerbesoldung | - | | | | | | - | 1.2005.20 | Abrechnungskonto Handänderungssteuern |
| 2007.51 | Violino | - | | | | | | - | 1.2005.30 | Abrechnungskonto Grundstückgewinnsteuern |
| 2007.02 | AHV | - | | | | | | - | entfällt | Nachsteuern und Steuerstrafen |
| 2007.03 | BVG | - | | | | | | - | 1.2005.49 | Abrechnungskonto Lehrerbesoldung |
| 2007.04 | UVG | - | | | | | | - | 1.2005.50 | Abrechnungskonto Violino |
| 2007.06 | KTG | - | | | | | | - | 1.2005.40 | Abrechnungskonto AHV |
| 2001.01 | Depot Geld | 235'000.00 | | | | | | 235'000.00 | 1.2005.41 | Abrechnungskonto BVG |
| Total | Kurzfristiges FK | 5'732'217.73 | - | - | - | - | - | 5'732'217.73 | 1.2005.42 | Abrechnungskonto UVG |
| 2022.58 | VB Darlehen | 2'000'000.00 | | | | | | 2'000'000.00 | 1.2005.43 | Abrechnungskonto KTG |
| 2022.60 | VB Darlehen | 1'000'000.00 | | | | | | 1'000'000.00 | 1.2006.30 | Depotgelder für Grundstückgewinnsteuern |
| 2022.63 | LUKB Darlehen | 1'000'000.00 | | | | | | 1'000'000.00 | 1.2064.00 | VB Darlehen |
| 2022.64 | RB Darlehen | 2'000'000.00 | | | | | | 2'000'000.00 | 1.2064.01 | VB Darlehen |
| 2022.65 | LUKB Darlehen | 1'500'000.00 | | | | | | 1'500'000.00 | 1.2064.02 | LUKB Darlehen |
| 2022.67 | LUKB Darlehen | 2'000'000.00 | | | | | | 2'000'000.00 | 1.2064.03 | RB Darlehen |
| 2022.68 | Postfinance Darlehen | 2'000'000.00 | | | | | | 2'000'000.00 | 1.2064.04 | LUKB Darlehen |
| 2022.69 | RB Darlehen | 1'000'000.00 | | | | | | 1'000'000.00 | 1.2064.05 | LUKB Darlehen |
| 2024.07 | IHG Innensanierung Primar-SH | 110'000.00 | | | | | | 110'000.00 | 1.2064.06 | Postfinance |
| 2024.08 | NRP-Darlehen Ärztezentrum | 210'000.00 | | | | | | 210'000.00 | 1.2064.07 | RB Darlehen |
| 2035.02 | Zuwendung Donnschtig-Jass | - | | | | | | - | 1.2064.40 | IHG Innensanierung Primar-SH |
| 2035.06 | Zuwendung Violino | 64'026.40 | | | -64'026.40 | | | - | 1.2064.41 | NRP-Darlehen Ärztezentrum |
| 2040.00 | Rückstellungen LR | - | | | | | | - | entfällt | Zuwendung Donnschtig - Jass |
| 2041.00 | Rückstellungen IR | - | | | | | | - | 1.2910.50 | Fonds im Eigenkapital Violino (SF) |
| neues Konto | | | | | | | | | | |
| 2050.00 | Transitorische Passiven | 197'218.85 | | | | | | 197'218.85 | 1.2059.00 | übrige kurzfristige Rückstellungen |
| neues Konto | | | | | | | | | | |
| neues Konto | | | | | | | | | | |
| neues Konto | | | | | | | | | | |
| neues Konto | | | | | | | | | | |
| 2050.01 | Transitorische Passiven Violino | 60'271.65 | | | | | | 60'271.65 | 1.2058.00 | kurzfristige Rückstellungen für Sachanlagen IR |
| 2282.02 | Zivilschutz-Ersatzbeiträge | - | | | 133'944.10 | | | 133'944.10 | 1.2040.00 | Passive RA Personalaufwand |
| Rechnungsabgrenzungen neu | | | | | | | | | | |
| TP | Schulgeldbeiträge Primar | - | | | | 4'314.15 | | 4'314.15 | 1.2041.00 | Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand |
| TP | Schulgeldbeiträge Kantonsschule | - | | | | 33'333.35 | | 33'333.35 | 1.2043.00 | Passive RA Transfers Erfolgsrechnung |
| TP | Schlussabrechnungen 2018 EL / IPV | - | | | | 97'655.00 | | 97'655.00 | 1.2044.00 | Passive RA Finanzertrag |
| Total | langfristiges FK | 13'141'516.90 | - | - | 69'917.70 | 135'302.50 | - | 13'346'737.10 | 1.2045.00 | Passive RA übriger betrieblicher Ertrag |
| | | | | | | | | | 1.2046.00 | Passive RA Investitionsrechnung |
| | | | | | | | | | 1.2041.50 | Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand Violino |
| | | | | | | | | | 1.2091.00 | Ersatzabgaben Schutzraumbauten |

| 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 Bezeichnungen HRM2 | Bemerkungen |
|---------------------------|---|---|--------------|--------------------|-------------------|-------------------|---------------------------------|-----------------------------|---|
| 2280.01 | Verpfl. Abwasser | 4'679'582.08 | | 649'294.05 | | | 5'328'876.13 | 1.2900.60 | Spezialfinanzierung Abwasser |
| | neues Konto | | | | | 4'768'453.20 | 4'768'453.20 | 1.2900.61 | Aufwertungsreserve Abwasser |
| 2280.02 | Verpfl. Abfall | 74'150.46 | | | | | 74'150.46 | 1.2900.70 | Spezialfinanzierung Abfall |
| | neues Konto | | | | | - | - | 1.2900.71 | Aufwertungsreserve Abfall |
| | neues Kon | Verpfl. Feuerwehr | | | | | | 1.2900.80 | Spezialfinanzierung Feuerwehr |
| | neues Konto | | | | | 7'725.70 | 7'725.70 | 1.2900.81 | Aufwertungsreserve Feuerwehr |
| 2280.50 | Verpfl. Violino | 2'381'556.77 | | | | | 2'381'556.77 | 1.2900.50 | Spezialfinanzierung Violino |
| | neues Konto | | | | | 827'359.45 | 827'359.45 | 1.2900.51 | Aufwertungsreserve Violino |
| | neues Kon | Bewohnerfonds Violino | | 64'026.40 | | | 64'026.40 | 1.2910.50 | Fonds im Eigenkapital Violino (SF) |
| 2282.01 | Abwasserbeseitigung | 649'294.05 | | -649'294.05 | | | - | 1.2900.60 | Anschlussgebühren Abwasser |
| 2282.02 | Zivilschutz-Ersatzbeiträge | 133'944.10 | | -133'944.10 | | | - | 1.2091.00 | Ersatzabgaben Schutzraumbauten |
| | neues Konto | | | | | 6'653'558.35 | 6'653'558.35 | 1.2950.00 | Aufwertungsreserve allgemeiner Haushalt |
| | neues Konto | | | | 729'931.30 | | 729'931.30 | 1.2960.00 | Neubewertungsreserve Finanzvermögen |
| | neues Konto | | | | | | - | 1.2990.00 | Jahresergebnis |
| 2390 | Eigenkapital | 5'699'313.84 | | | | | 5'699'313.84 | 1.2999.00 | Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre |
| Total | Eigenkapital | 13'617'841.30 | - | - | -69'917.70 | 729'931.30 | 6'653'558.35 | 5'603'538.35 | 26'534'951.60 |
| Total | Passiven | 32'491'575.93 | - | - | 0.00 | 865'233.80 | 6'653'558.35 | 5'603'538.35 | 45'613'906.43 |
| Kontrolle | Differenz Aktiven - Passiven | -0.00 | | | | | | | |