

Konto HRM1	Bezeichnung	Buchwert HRM1 per 01.01.2019 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
1000.00	Kasse Gemeindekanzlei	837.65		-	-	-	-	-	837.65	1000.01	
1001.00	PC Nr. 60-13111-8	289'476.69		-	-	-	-	-	289'476.69	1001.01	
1001.01	PC Nr. 60-10458-2 StA	1'148'831.09							1'148'831.09	1001.02	
1001.02	PC Nr. 61-818296-8 StA S.	171'326.65							171'326.65	1001.03	
1002.00	Betriebskredit RBU	165'954.15		-	-	-	-	-	165'954.15	1002.01	
1002.01	Firmen Anlagekonto RBU Kto. Nr. 2	3'333'481.00							3'333'481.00	1002.02	
1002.06	LUKB Nr. 1408.4654.2003	790'298.20							790'298.20	1002.03	
									-		
1012.01	Ordentliche Steuern	616'436.20							616'436.20	1012.00	
	Dekredere Steuern	-							-16'383.60	1012.99	Bewertung nach Altersgliederung
1012.11	Erbschaftssteuern	-							-	1012.10	
1012.21	Handänderungssteuern	6'173.50							6'173.50	1012.20	
1012.31	Grundstückgewinnsteuern	-							-	1012.30	
1012.41	Nach- und Strafsteuern	-							-	-	
									-		
1015.01	Verrechnungssteuerguthaben	590.40		-	-	-	-	-	590.40	1019.40	
1015.03	Mietzinse Alterssiedlung	-							-	1010.10	
1015.09	Übrige Guthaben	80'777.40							80'777.40	1010.09	
1015.99	Debitoren Sammelkonto	21'779.70							21'779.70	1010.00	
	Delkredere (Einzelwertberichtigung)	-							-	1010.99	
									-		
1019.02	Debitor MWST Abwasser LR	1'772.24							1'772.24	1019.60	Laufnummer identisch ER und Passiven
1019.03	Debitor MWST Abwasser IR	-							-	1019.61	
											siehe VV Pos. 1154.01 (HRM1), Steuerwert
VV	Aktien BLS AG				32.00	1'552.00			1'584.00	1070.00	per 31.12.2018 Fr. 0.50 pro Stück
1021.01	AS Raiffeisenbank Luzerner Hinterlä	1'000.00							1'000.00	1070.02	
VV	AS Genossenschaft Dorfladen Ufhusen				1'000.00				1'000.00	1070.02	siehe VV Pos. 1155.01 (HRM1)
VV	Darlehen Genossenschaft Dorfladen Ufhusen				35'000.00				35'000.00	1072.00	siehe VV Pos. 1155.02 (HRM1)
											Darlehen an Spitex Region Willisau
	Darlehen Spitex Region Willisau					17'842.25			17'842.25	1072.01	(Vorfinanzierung)
											Darlehen Vorschuss an SoBZ, 2. Rate 2018 im
	Darlehen SoBZ	-				41'970.11			41'970.11	1072.02	Jahr 2019
1023.02	Kreuzhof	162'154.80		-		197'595.20			359'750.00	1080.00	LS-Verzeichnis, Detail Bewertung Grdst. 651
											LS-Verzeichnis, Detail Bewertung Baurecht
	Kreuzmatte (vorher Kreuzhof/Kreuzmatte)					288'540.00			288'540.00	1080.10	Grundstück Nr. 684 & 692
1023.03	Land und Wald	300.00		-	-	49'596.00			49'896.00	1080.01	LS-Verzeichnis, Detail Bewertung
1023.07	Landwirtschaftsbetrieb Möhrenhof	790'868.10		-	8'582.32	1'140'459.58			1'939'910.00	1084.01	LS-Verzeichnis, Detail Bewertung
1023.08	Wohnhaus Möhrenhof	687'206.25		-	-687'206.25	-			-	-	Umgliederung auf 1023.07 (HRM1)
1023.09	Generationenhaus Kreuzmatte 4	878'148.82			1'321'808.93	-140'957.75			2'059'000.00	1084.02	LS-Verzeichnis, Detail Bewertung
1023.12	Landparzelle Zürcher (Lischmatte)	326'760.35			-95'740.79	99'200.44			330'220.00	1080.10	LS-Verzeichnis, Detail Bewertung BR 729
1023.13	Strasse Lischmatte (Deckbelag)	30'265.84			-30'265.84	-			-	VV	neu VV, Strassengrundstück 91 Lischmatte
1023.14	Sanierung Alterssiedlung Kreuzmatte (Parz. Nr. 639)	1'935'973.15			-1'935'973.15	-			-	-	Umgliederung auf 1023.09 (HRM1)
									-		
VV	Gemeindemagazin Lachenmatte				195'163.45	101'086.55			296'250.00	1084.00	LS-Verzeichnis, Detail Bewertung
									-		siehe VV Pos. 1143.04 (HRM1)
1025.01	Vorräte Alterssiedlung	-				14'446.80			14'446.80	1061.00	Abgrenzung Heizölvorräte Generationenhaus
1030.00	Transitorische Aktiven	2'020.35			-500.00				1'520.35	1040.00	TA
					500.00				500.00	1043.00	Umgliederung von Pos. 1030.00
						3'126.65			3'126.65	1043.00	Abgrenzung Primarschule Zell
									-		
1041.00	Sammelkonto Unterstützungen	-							-		
									-		
0	weitere Pos. ohne Veränd.			-	-	-			-		
									-		
	Total FV (A1)	11'442'432.53			-1'187'599.33	1'798'074.23			12'052'907.43		

Konto HRM1	Bezeichnung	Buchwert HRM1 per 01.01.2019 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
1141.05	Neubau Trottoir Hübelhöhe	81'905.90	81'905.90	-	-	-	-	-	81'905.90	1401.00	ANBU Vergleich FIBU / KORE
1141.06	öffentliche Spielplätze (SP Kinderg	52'114.05	52'114.05	-	-	-	-	-	52'114.05	1404.10	ANBU Vergleich FIBU / KORE
1141.20	Öffentliche Gemeindestrassen	251'402.27	274'854.45	-	-	-	23'452.18	-	274'854.45	1401.00	ANBU Vergleich FIBU / KORE
1141.30	Kanalisationen	-	1'397'681.85	-	-50'773.20	-	-	1'448'455.05	1'397'681.85	1403.60	ANBU Vergleich FIBU / KORE Umgliederung von Konto HRM1 2282.06
1141.50	Bestattungswesen	5'134.00	7'031.80	-	-	-	1'897.80	-	7'031.80	1403.00	ANBU Vergleich FIBU / KORE
1141.60	Gewässerverbauung	29'512.25	40'421.90	-	-	-	10'909.65	-	40'421.90	1402.00	ANBU Vergleich FIBU / KORE
1141.70	Schiesswesen	99'263.40	101'093.15	-	-	-	2'209.75	-	101'473.15	1403.02	ANBU Vergleich FIBU / KORE
1143.01	Sanierung Schulhaus	1'229'210.65	1'772'905.70	-	-	-	543'695.05	-	1'772'905.70	1404.10	ANBU Vergleich FIBU / KORE
1143.02	Neubau Mehrzweckgebäude	1'861'748.23	2'549'973.05	-	-	-	688'224.82	-	2'549'973.05	1404.10	ANBU Vergleich FIBU / KORE
1143.04	Gemeindemagazin Lachenmatte	195'163.45	-	-	-195'163.45	-	-	-	-	1084.00	siehe FV Pos. 1084.00 (HRM2)
1154.01	Aktien BLS AG	32.00	-	-	-32.00	-	-	-	-	1070.00	siehe FV Pos. 1070.00 (HRM2)
1155.01	AS Genossenschaft Dorfladen	1'000.00	-	-	-1'000.00	-	-	-	-	1070.01	siehe FV Pos. 1070.02 (HRM2)
1155.02	Darlehen Schuldschein Genossenschaft Dorfladen	35'000.00	-	-	-35'000.00	-	-	-	-	1072.00	siehe FV Pos. 1072.00 (HRM2)
1161.00	Ausbau Kantonsstrasse	23'240.60	31'830.50	-	-	-	8'589.90	-	31'830.50	1461.00	ANBU Vergleich FIBU / KORE
1161.02	Kant.strasse Hüswil-Luthern Abschnitt: Stoos-Rufswil	88'288.10	120'925.20	-	-	-	32'637.10	-	120'925.20	1461.01	ANBU Vergleich FIBU / KORE
1162.01	Gemeindeverband ARA OW	-	-	-	-	-	-	-	-	1462.60	ANBU Vergleich FIBU / KORE
1165.01	Beitrag an Wasserversorgung	-	-	-	-	-	-	-	-	1465.01	ANBU Vergleich FIBU / KORE
1165.02	Beitrag an Steinemstrasse	2'960.55	4'055.05	-	-	-	1'094.50	-	4'055.05	1465.00	ANBU Vergleich FIBU / KORE
1165.03	Beitrag an Warmisbachstrasse	14'182.85	19'425.70	-	-	-	5'242.85	-	19'425.70	1465.00	ANBU Vergleich FIBU / KORE
1165.04	Lämbekämpfung Schiessplatz	1.00	-	-	-	-	-1.00	-	-	-	entfällt
1165.05	Beitrag an Feldmattstrasse	19'493.80	26'700.00	-	-	-	7'206.20	-	26'700.00	1465.00	ANBU Vergleich FIBU / KORE
1165.06	Beitrag an Rufswil-Firststrasse	42'028.95	57'565.60	-	-	-	15'536.65	-	57'565.60	1465.00	ANBU Vergleich FIBU / KORE
1165.07	Beitrag an Dorf-Lienistrasse	34'858.25	35'254.35	-	-	-	396.10	-	35'254.35	1465.00	ANBU Vergleich FIBU / KORE
1165.09	Beitrag an EG Lochmühle Lochmühle, Dorf, Stoos, Bühl	34'957.45	34'957.45	-	-	-	-	-	34'957.45	1465.00	ANBU Vergleich FIBU / KORE
1165.10	Beitrag an Strassenperimeter Unterhaltsgenossenschaft	40'759.25	40'759.25	-	-	-	-40'759.25	-	-	-	Bereinigung, da keinen Gegenwert mehr
1165.11	Beitrag UHG Engelprächtigen, Hämbühl, Steinereweid	203'600.00	203'600.00	-	-	-	-	-	203'600.00	1465.00	
1166.01	Beitrag an Hof- und Stallsanierunge	34'024.30	46'602.00	-	-	-	-34'024.30	-	-	-	Bereinigung, da keinen Gegenwert mehr ANBU Vergleich FIBU / KORE
1171.01	Ortsplanung	84'343.39	84'341.40	-	-	-	-23'195.29	-	61'148.10	1429.00	Bereinigung der alten OP da keine Wert mehr
1171.02	GEP Generelles Entwässerungsproj	-	72'607.30	-	-	-	-	72'607.30	72'607.30	1429.01	ANBU Vergleich FIBU / KORE
	FV Strasse Gewerbezone Lischmatte	-	-	-	126'006.63	-	-71'665.63	-	54'341.00	1401.00	Umgliederung von Konto HRM1 1023.12 + 13
	ø weitere Pos. ohne Veränd.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Restwertberechnung aufgr. Restnutzungsdau
	Total VV (A2)	4'464'224.69	7'056'605.65	-	-155'962.02	-	1'171'447.08	1'521'062.35	7'000'772.10		
1390.00	Bilanzfehldeckung	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	ø weitere Pos. ohne Veränd.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	Total Bilanzfehlb. (A4)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	TOTAL AKTIVEN	15'906'657.22	-	-1'343'561.35	1'798'074.23	1'171'447.08	1'521'062.35	19'053'679.53			

Konto HRM1	Bezeichnung	Buchwert HRM1 per 01.01.2019 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
2000.01	Kreditoren	9'881.50		-	-	-	-	-	9'881.50	2000.02	
2000.11	Kred. Staat Erbschaftssteuern	108.60		-	-	-	-	-	108.60	2001.10	
2000.21	Kred. Staat Handänderungssteuern	34'382.10		-	-	-	-	-	34'382.10	2001.20	
2000.31	Kred. Staat Grundstückgewinnsteuern	53'552.70		-	-	-	-	-	53'552.70	2001.30	
2000.41	Kred. Staat Nach- und Strafsteuern	-		-	-	-	-	-	-	entfällt	
2000.43	Kred. Kirchgemeinde Nach- und Strafsteuern	-		-	-	-	-	-	-	entfällt	
2000.80	Ausstände Staat - Staatssteuern	-42'477.05		-	-	-	-	-	-42'477.05	2001.00	
2000.81	Ausstände Staat - Personalsteuer	329.70		-	-	-	-	-	329.70	2001.00	
2000.82	Ausstände Staat- Liegenschaftssteuern	58.85		-	-	-	-	-	58.85	2001.00	
2000.84	Ausstände Kirchgemeinde Röm-Kat	-11'078.85		-	-	-	-	-	-11'078.85	2001.01	
2000.85	Ausstände Kirchgemeinde Ref.	-1'658.40		-	-	-	-	-	-1'658.40	2001.02	
2000.90	Ausstände Christkath. KG Luzern	-		-	-	-	-	-	-	2001.03	
2000.94	Restablieferungen Steuern	505'019.00			-95'272.00				409'747.00	2001.10	siehe FK Pos. 2001.11, 2001.12, 2001.13
					70'021.65				70'021.65	2001.11	Umgliederung Pos. 2000.94
					25'250.35				25'250.35	2001.12	Umgliederung Pos. 2000.94
					-				-	2001.13	Umgliederung Pos. 2000.94
2000.95	Kreditoren Steuerpflichtige	728'952.00							728'952.00	2002.00	
2000.99	Kreditoren Sammelkonto	234'242.20							234'242.20	2000.00	
									-		
2001.02	Finanzielle Sicherstellung	238'000.00							238'000.00	2006.30	
2001.03	Finanzielle Sicherstellung	343'000.00							343'000.00	2006.31	
2005.00	Durchlaufende Beiträge	-							-	2000.80	
									-		
2007.01	Steuerabrechnungskonto	-							-	2005.00	
2007.02	Quellensteuern	-							-	2005.45	
2007.03	AHV/ALV/IV/EO	-							-	2005.40	
2007.04	Pensionskasse	-							-	2005.41	
2007.05	Unfallversicherung	-							-	2005.42	
									-	2005.43	Umgliederung Pos. 2007.05
2007.06	Lehrerbesoldung	-							-	2005.49	
2007.11	Erbschaftssteuern	-							-	2005.10	
2007.21	Handänderungssteuern	-							-	2005.20	
2007.31	Grundstückgewinnsteuern	-							-	2005.30	
2007.41	Nach- und Strafsteuern	-							-	entfällt	
									-		
2009.02	Kreditor MWST Abwasser 7.7% (Um	5'137.45			1'769.90				6'907.35	2002.60	Kreditor MWST Abwasser LR
2009.03	Kreditor MWST Abwasser 8.0% (Um	1'769.90			-1'769.90				-		
									-		
2010.00	Banken; Betriebskredit RBU	-							-	2010.20	
									-		
2022.26	Postfinance Schuldschein PF.003655	1'200'000.00							1'200'000.00	2064.00	
									-		
2022.27	Postfinance Schuldschein PF.004359	1'220'000.00							1'220'000.00	2064.01	
									-		
2022.28	Raiffeisenbank Ufhusen Darlehen Nr. 20301.54	-							-		
									-		
2022.29	Raiffeisenbank Ufhusen Darlehen Nr. 20301.30	1'500'000.00							1'500'000.00	2064.03	
									-		
2022.30	Postfinance Schuldschein PF.004955	1'000'000.00							1'000'000.00	2064.04	
									-		
2022.31	LUKB Willisau Darlehen Nr. 14084654.4001	2'000'000.00							2'000'000.00	2064.05	
									-		
2022.32	Raiffeisenbank Ufhusen Darlehen Nr. 20301.56	1'000'000.00							1'000'000.00	2064.02	
									-		

Konto HRM1	Bezeichnung	Buchwert HRM1 per 01.01.2019 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
2024.04	IHG-Darlehen Bund (031.03.049/7) Sanierung und Umbau Schulhaus	111'000.00							111'000.00	2064.40	
									-		
2040.00	Rückstellungen LR	48'835.55							48'835.55	2059.00	Rückbuchung in Jahresrechnung 2019
2050.00	Transitorische Passiven	11'600.40							11'600.40	2045.00	TP
Neu	Abgrenzungen Schulgeld						214'144.10		214'144.10	2043.00	Abgrenzung Schulgelder Primar, Sek und Kanti
							1'662.50		1'662.50	2045.00	Abgrenzung Benützungsgebühren für Schulküche, Ertrag SJ 18/19 im 2018 verbucht
	Ersatzbeiträge Zivilschutzbauten weitere Pos. ohne Veränd.	- -			73'022.30				73'022.30	2091.00	siehe EK Pos. 2282.01 (HRM1)
									-		
	Total FK (A5)	10'190'655.65			73'022.30		215'806.60		10'479'484.55		
2280.01	Verpflichtung Abfallbeseitigung	94'828.63			-94'828.63				-		siehe EK Pos. 2900.70
2280.02	Verpflichtung Abwasserbeseitigung	180'588.67			-180'588.67				-		siehe EK Pos. 2900.60
2280.04	Verpflichtung Landwirtschaftsbetrieb	678'623.93			-678'623.93				-		Verrrechnung mit Anlage (1023.07 HRM2)
2280.05	Verpflichtung Alterssiedlung Kreuzm	614'164.22			-614'164.22				-		Verrrechnung mit Anlage (1023.09 HRM2)
2282.01	Ersatzbeiträge Zivilschutzbauten	73'022.30			-73'022.30				-		siehe FK Pos. 2091.00
2282.06	Fonds für Kanalisations- anschlussgebühren	50'773.20			-50'773.20				-		Die Anschlussgebühren sind im KORE Wert bereits abgebucht. Das Fibu Konto wird auf gelöst siehe Konto 1141.30 (+/-)
ö	weitere Pos. ohne Veränd.	-							-		
	Total SF (A6)	1'692'000.95			-1'692'000.95				-		
2390.00	Eigenkapital	4'024'000.62							4'024'000.62	2999.00	
									94'828.63	2900.70	Verpflichtung Abfallentsorgung
									180'588.67	2900.60	Verpflichtung Abwasserbeseitigung
									1'521'062.35	2900.60	Aufwertung Abwasserbeseitigung
							955'640.48		955'640.48	2950.00	Saldo Bilanzveränderung Aufwertung
						1'798'074.23			1'798'074.23	2960.00	Saldo Bilanzveränderung Neubew. FV
									-		
ö	weitere Pos. ohne Veränd.	-							-		
	Total EK (A7)	4'024'000.62			275'417.30	1'798'074.23	955'640.48	1'521'062.35	8'574'194.98		
TOTAL PASSIVEN		15'906'657.22			-1'343'561.35	1'798'074.23	1'171'447.08	1'521'062.35	19'053'679.53		