

# Stadt Sempach Bilanzanpassung HRM1 auf HRM2 per 1. Januar 2019

(gültig ab 1. Januar 2019) Beilage 1



Sachgruppe		Konto	Bezeichnung	Bemerkungen	Konto HRM1	Buchwert HRM1 31.12.2018	Umbuchungen	Neubewertung Finanz- vermögen	Aufwertung Verwaltungs- vermögen	Aufwertung Spezial- finanzierungen	Buchwert HRM 2 01.01.2019
1			<b>Aktiven</b>			<b>56'766'134.97</b>					63'524'178.88
	10		<b>Finanzvermögen</b>								
		100	<b>Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen</b>								
		1000	<b>Kasse</b>								
			1000.00 Kasse Stadt		1000.01	4'132.65					4'132.65
			1000.01 Kasse Alterswohnheim		1000.02	6'461.05					6'461.05
			1000.02 Kasse Kanzlei		1000.03	1'000.00					1'000.00
			1000.03 Kasse ZSO Region Sursee		1000.04	184.00					184.00
			1000.04 Kasse Jugendarbeit		1000.05	267.60					267.60
		1001	<b>Post</b>								-
			1001.00 Postcheck Stadt		1001.01	244'281.60					244'281.60
			1001.01 Postcheck Alterswohnheim		1001.02	50'276.65					50'276.65
			1001.02 Postcheck Steuern		1001.03	12'137'963.09					12'137'963.09
		1002	<b>Bank</b>								-
			1002.00 Valiant, Betriebskonto Stadt		1002.01	277'335.43					277'335.43
			1002.01 Valiant, Betriebskonto AWH		1002.03	919'896.70					919'896.70
			1002.02 LKB, Betriebskonto Stadt		1002.07	2'674'040.09					2'674'040.09
			1002.03 LKB, Parkgebühren		1002.08	216'045.20					216'045.20
			1002.04 Valiant, Vorzugskonto		1002.11	201'519.85					201'519.85
		101	<b>Forderungen</b>								-
		1010	<b>Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten</b>								-
			1010.00 Forderungen Sammelkonto	Übrige Debitoren	1015.08 / 1015.09	364'536.50					364'536.50
			1010.01 Heimtaxen Alterswohnheim		1015.02	560'404.20					560'404.20
			1010.02 Marktcommission		1015.05	13'887.15					13'887.15
			1010.09 Forderungen manuell	Investitionsbeiträge Seeblick	1015.07	14'935.90		-14'935.90			-
		1012	<b>Steuerforderungen</b>								-
			1012.00 Ordentliche Steuern		1012.01	3'574'321.34					3'574'321.34
			1012.20 Handänderungssteuern		1012.21	616.20					616.20
			1012.30 Grundstückgewinnsteuern		1012.31	-					-
			1012.99 WB auf Steuerforderungen		1012.09	-85'603.80					-85'603.80
		1013	<b>Anzahlungen an Dritte</b>								-
			1013.00 Vorfinanzierung Zivilschutzräume		1019.00	11'070.00		-11'070.00			-
		1014	<b>Transferforderungen</b>								-
			1014.00 Entschädigungen von Gemeinwesen		1013.01	-					-
		1019	<b>Übrige Forderungen</b>								-
			1019.40 Verrechnungssteuer		1015.01	4'176.25					4'176.25

# Stadt Sempach Bilanzanpassung HRM1 auf HRM2 per 1. Januar 2019

(gültig ab 1. Januar 2019) Beilage 1



Sachgruppe			Konto	Bezeichnung	Bemerkungen	Konto HRM1	Buchwert HRM1 31.12.2018	Umbuchungen	Neubewertung Finanz- vermögen	Aufwertung Verwaltungs- vermögen	Aufwertung Spezial- finanzierungen	Buchwert HRM 2 01.01.2019
			1019.10	Guthaben MWST		1015.99	76.35					76.35
		<b>104</b>		<b>Aktive Rechnungsabgrenzungen</b>								-
		<b>1040</b>		<b>Personalaufwand</b>								-
			1040.00	RA Personalaufwand		1030.00	119'101.35					119'101.35
		<b>1041</b>		<b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>								-
			1041.00	RA Sach- und Betriebsaufwand		1030.01	130'421.30					130'421.30
		<b>1043</b>		<b>Transfers der Erfolgsrechnung</b>								-
			1043.00	RA Transfers der Erfolgsrechnung		1030.00	7'596.80					7'596.80
		<b>1044</b>		<b>Finanzaufwand / Finanzertrag</b>								-
			1044.00	RA Finanzaufwand / Finanzertrag		1030.00	-					-
		<b>1045</b>		<b>Übriger betrieblicher Ertrag</b>								-
			1045.00	RA übriger betrieblicher Ertrag		1030.00	385'965.85					385'965.85
		<b>1046</b>		<b>Aktive Rechnungsabgrenzungen Investitionsrechnung</b>								-
			1046.00	RA Investitionsrechnung		1030.00	-					-
		<b>106</b>		<b>Vorräte und angefangene Arbeiten</b>								-
		<b>1061</b>		<b>Roh- und Hilfsmaterial</b>								-
			1061.00	Heizöl Alterswohnheim		1025.02	7'650.00					7'650.00
			1061.01	Recka-Checks		1042.03	3'150.00					3'150.00
		<b>1068</b>		<b>Geleistete Anzahlungen</b>								-
			1068.00	Geleistete Anzahlungen								-
		<b>107</b>		<b>Finanzanlagen</b>								-
		<b>1070</b>		<b>Aktien und Anteilscheine</b>								-
			1070.00	Baugenossenschaft Martinsrain		1021.02	153'000.00					153'000.00
			1070.01	Wohnbaugenossenschaft Kottwil		1021.03	28'000.00					28'000.00
			1070.02	Wohnbaugenossenschaft Stella Maris		1021.06	20'000.00					20'000.00
		<b>108</b>		<b>Sachanlagen FV</b>								-
		<b>1080</b>		<b>Grundstücke FV</b>	<b>Aufstellung aus Bestandesrechnung</b>							-
					<b>Aufteilung Grundstücke / Gebäude</b>							-
			1080.00	Weihermatte EFH		1023.01	300'000.00	-300'000.00				-
			1080.01	Stadthaus (Parz.Nr. 94-97)		1023.02	951'260.65		-89'014.65			862'246.00
			1080.02	Seematte (Seeclub, Minigolf) (Parz.Nr. 88)		1023.04	75'000.00	-75'000.00				-
			1080.03	Eicherstrasse/Dreiangel (Seite Meierhof) (Parz.Nr. 231)		1023.05	51'310.00		290'090.00			341'400.00
			1080.04	Feld (Parz.Nr. 430)		1023.08	2'200.00		26'600.00			28'800.00
			1080.05	alte Grenzstrasse (Parz.Nr. 804)		1023.10	440'000.00	-440'000.00				-
			1080.06	Meierhöfli (unterer Teil) (Parz.Nr. 493)		1023.12	75'000.00		-70'218.00			4'782.00
			1080.07	Kirchbühl (Parz.Nr. 181/1006)		1023.13	402'336.20		347'663.80			750'000.00
			1080.08	Seevogtey (Parz.Nrn. 165/166/281/291/479)		1023.15	4'809'806.45		-329'302.45			4'480'504.00

# Stadt Sempach Bilanzanpassung HRM1 auf HRM2 per 1. Januar 2019

(gültig ab 1. Januar 2019) Beilage 1

stadt sempach



Sachgruppe	Konto	Bezeichnung	Bemerkungen	Konto HRM1	Buchwert HRM1 31.12.2018	Umbuchungen	Neubewertung Finanz- vermögen	Aufwertung Verwaltungs- vermögen	Aufwertung Spezial- finanzierungen	Buchwert HRM 2 01.01.2019
	1080.09	Einstellplätze Oberstadt (Parz.Nrn. 5716-5718)		1023.19	90'000.00		-			90'000.00
	1080.11	Spritzenhäuschen	inkl. Investition 2018, von FV ins VV	1023.21	479'494.00	-479'494.00				-
	1080.12	alte Metzgerei (Parz. 75)		1023.22	50'000.00	-50'000.00				-
	1080.13	Land an Beromünsterstrasse (Parz. 205)	von VV zu FV	n/a	-	-	72'840.00			72'840.00
	1080.14	Einstell-/Magazingebäude Wöschhüsli	FV neu	n/a		-	249'231.00			249'231.00
<b>14</b>		<b>Verwaltungsvermögen</b>								
	<b>140</b>	<b>Sachanlagen VV</b>								-
	<b>1400</b>	<b>Grundstücke VV</b>								-
	1400.00	Grundstücke allgemeiner Haushalt	HRM 1 bisher	1140.00	400'000.00	250'716.00				650'716.00
	1400.00	Grundstücke allgemeiner Haushalt	HRM 2 Neubewertung	n/a	-	869'250.00		-103'860.00		765'390.00
	1400.90	Grundstücke Alterswohnheim Meierhöfli		1143.50	-	801'217.00				801'217.00
	<b>1401</b>	<b>Strassen / Verkehrswege</b>								-
	1401.00	Strassen / Verkehrswege allgemeiner Haushalt		1141.10/1141.20 / 1141.99	432'107.55			20'816.32		452'923.87
	<b>1403</b>	<b>Übrige Tiefbauten</b>								-
	1403.00	Tiefbauten allgemeiner Haushalt		1141.02 / 1141.60 / 1141.62 / 1141.63 / 1141.93	1'720'909.55	381'025.00		177'410.35		2'279'344.90
	1403.50	Tiefbauten Feuerwehr		1141.02						-
	1403.60	Tiefbauten Wasserversorgung		1141.03						-
	1403.70	Tiefbauten Abwasserbeseitigung		1141.50	-77'369.30				1'293'829.12	1'216'459.82
	<b>1404</b>	<b>Hochbauten</b>								-
	1404.00	Hochbauten allgemeiner Haushalt	inkl. Photovoltaikanlage	1143.01-1143.98 1149.50	18'101'853.47	-631'741.00		4'040'404.71		21'510'517.18
	1404.00	Hochbauten altes Spritzenhäuschen	Vereinsgebäude			475'244.00				475'244.00
	1404.50	Hochbauten Feuerwehr		n/a	-				175'000.00	175'000.00
	1404.90	Hochbauten Alterswohnheim Meierhöfli		1143.50	4'732'696.25	-801'217.00			665'841.60	4'597'320.85
	<b>1406</b>	<b>Mobilien VV</b>								-
	1406.00	Mobilien allgemeiner Haushalt		1146 ohne Feuerwehr	490'839.00			7'874.35		498'713.35
	1406.50	Mobilien Feuerwehr		1146.14 / 1146.16	537'323.90				8'843.66	546'167.56
	<b>142</b>	<b>Immaterielle Anlagen</b>								-
	<b>1427</b>	<b>Immaterielle Anlagen in Realisierung</b>								-
	1427.00	Immaterielle Anlagen in Realisierung allgemeiner Haushalt	Planungen/ Ortsplanungsrevision	1171.00 / 1171.01	554'657.95			-		554'657.95
	<b>144</b>	<b>Darlehen</b>								-
	<b>145</b>	<b>Beteiligungen</b>								-
	<b>1454</b>	<b>Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen</b>								-
	1454.00	Beteiligungen Acqua Regio AG		1152.00	100'000.00			-		100'000.00
	<b>146</b>	<b>Investitionsbeiträge</b>								-
	<b>1462</b>	<b>Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände</b>								-
	1462.00	Investitionsbeiträge Seeblick	siehe oben	1015.07				-		-

# Stadt Sempach Bilanzanpassung HRM1 auf HRM2 per 1. Januar 2019

(gültig ab 1. Januar 2019) Beilage 1

stadt sempach



Sachgruppe		Konto	Bezeichnung	Bemerkungen	Konto HRM1	Buchwert HRM1 31.12.2018	Umbuchungen	Neubewertung Finanz- vermögen	Aufwertung Verwaltungs- vermögen	Aufwertung Spezial- finanzierungen	Buchwert HRM 2 01.01.2019
2			<b>Passiven</b>								-
	20		<b>Fremdkapital</b>								-
		200	<b>Laufende Verbindlichkeiten</b>								-
			<b>Laufende Verbindlichk. aus Lieferungen, Leistungen von Dritten</b>								-
		2000									-
			2000.00 Kreditoren Sammelkonto		2000.01 / 2000.04	2'093'723.30					2'093'723.30
			2000.90 Kreditoren Alterswohnheim		2000.03	79'982.67					79'982.67
		2001	<b>Kontokorrente mit Dritten</b>								-
			2001.00 Anteil Steuerforderung Kanton		2000.80 / 2000.81	-1'900'047.19					-1'900'047.19
			2001.01 Röm. Kath. Kirchgemeinde Kirchensteuern		2000.84	-226'858.85					-226'858.85
			2001.02 Ref. Kirchgemeinde Kirchensteuern		2000.85	-30'049.85					-30'049.85
			2001.03 Christ-kath. Kirchgemeinde		2000.85	-244.65					-244.65
			2001.07 Restablieferung einkassierte Steuern an Kanton		2000.94	4'682'320.93					4'682'320.93
		2002	<b>Steuern</b>								-
			2002.00 Guthaben Steuerpflichtige allgemeine Steuern		2000.95	8'167'834.94					8'167'834.94
			2002.01 Guthaben Steuerpflichtige Erbschaftssteuern		2000.05	36'768.70					36'768.70
			2002.02 Guthaben Steuerpflichtige Handänderungssteuern		2000.90	308.10					308.10
			2002.03 Guthaben Steuerpflichtige Grundstückgewinnsteuern		2000.91	-38'500.00					-38'500.00
		2005	<b>Interne Kontokorrente</b>								-
			2005.00 Kreditoren								-
			2005.01 Kreditoren Sicherstellung		2000.06	27'000.00					27'000.00
		2006	<b>Depotgelder und Kautionen</b>								-
			2006.00 Kinderspielplätze		2001.01	5'856.80	-5'856.80				-
			2006.01 Alterswohnheim		2001.02	210'000.00					210'000.00
			2006.02 Zivilschutzräume		2001.03	17'990.00			-17'990.00		-
	204		<b>Passive Rechnungsabgrenzungen</b>								-
		2040	<b>Personalaufwand</b>								-
			2040.00 RA Personalaufwand		2050.00	42'802.90			49'824.60		92'627.50
		2041	<b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>								-
			2041.00 RA Sach- und Betriebsaufwand		2050.01	948'089.72					948'089.72
		2043	<b>Transfers der Erfolgsrechnung</b>								-
			2043.00 RA Transfers der Erfolgsrechnung		2040.00	198'330.90					198'330.90
		2044	<b>Finanzaufwand / Finanzertrag</b>								-
			2044.00 RA Finanzaufwand / Finanzertrag		2050.00	-					-
		2045	<b>Übriger betrieblicher Ertrag</b>								-
			2045.00 RA übriger betrieblicher Ertrag		2050.00	27'480.00					27'480.00
		2046	<b>Passive Rechnungsabrechnungen Investitionsrechnung</b>								-

# Stadt Sempach Bilanzanpassung HRM1 auf HRM2 per 1. Januar 2019

(gültig ab 1. Januar 2019) Beilage 1

stadt sempach



Sachgruppe	Konto	Bezeichnung	Bemerkungen	Konto HRM1	Buchwert HRM1 31.12.2018	Umbuchungen	Neubewertung Finanz- vermögen	Aufwertung Verwaltungs- vermögen	Aufwertung Spezial- finanzierungen	Buchwert HRM 2 01.01.2019
	2046.00	RA Passive Rechnungsabrechnungen Investitionsrechnung		2041.00	-					-
	<b>205</b>	<b>Kurzfristige Rückstellungen</b>								-
	<b>2055</b>	<b>Kurzfristige Rückstellungen übrige betriebliche Tätigkeit</b>								-
	2055.00	Kurzfristige Rückstellungen übrige betriebliche Tätigkeit	Rückstellungen Pflegefinanzierung AWH (MiGel)	2040.01	43'760.10					43'760.10
	<b>206</b>	<b>Langfristige Finanzverbindlichkeiten</b>								-
	<b>2064</b>	<b>Darlehen</b>								-
	2064.00	LKB		2022.17	2'500'000.00					2'500'000.00
	2064.01	Kommunalkredit Austria AG		2022.19	3'000'000.00					3'000'000.00
	2064.04	Valiant		2022.29	1'500'000.00					1'500'000.00
	2064.05	LKB		2022.30	1'500'000.00					1'500'000.00
	2064.06	LKB		2022.31	2'000'000.00					2'000'000.00
	2064.07	LKB		2022.32	4'000'000.00					4'000'000.00
	2064.08	LKB		2022.33	2'000'000.00					2'000'000.00
	2064.09	LKB		2022.34	2'000'000.00					2'000'000.00
	2064.10	LKB		2022.35	4'000'000.00					4'000'000.00
	<b>209</b>	<b>Verbindlichkeiten geg. Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital</b>								-
	<b>2091</b>	<b>Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im FK</b>								-
	2091.00	Ersatzbeiträge Zivilschutz		n/a	-	808'510.90				808'510.90
	<b>2092</b>	<b>Verbindlichkeiten gegenüber Legaten und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im FK</b>								-
	2092.00	Stiftung Ochsentor		2035.00	16'014.35			-16'014.35		-
	2092.01	Jugendkonto		2036.01	31'955.61			-31'955.61		-
	2092.02	Projekt Luegsch		2036.02	6'614.20			-6'614.20		-
	2092.03	Klassenkonto Jossen W.		2036.10	1'049.65					1'049.65
<b>29</b>		<b>Eigenkapital</b>								-
	<b>290</b>	<b>Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) ggü Spezialfinanzierungen</b>								-
	<b>2900</b>	<b>Spezialfinanzierungen im EK</b>								-
	2900.50	Feuerwehr		2280.05	461'922.03				183'843.66	645'765.69
	2900.60	Wasserversorgung		n/a	-				-	-
	2900.70	Abwasserbeseitigung		2280.03	5'958'597.33				1'293'829.12	7'252'426.45
	2900.80			2280.04	157'395.28					157'395.28
	2900.90	Alterswohnheim Meierhöfli		2280.02	4'188'660.43				665'841.60	4'854'502.03
	<b>291</b>	<b>Fonds</b>								-
	<b>2910</b>	<b>Fonds</b>								-
		Zivilschutzräume-Ersatzbeiträge	ins FK verschoben	2282.05	808'510.90	-808'510.90				-
		Zivilschutz Kommandoposten		2280.06	53'695.40			-53'695.40		-

