



DKGF Dorfcorporation Gretschins-Fontnas

Jahresrechnung 2019

bestehend aus:

- 1. Bestandesrechnung**
- 2. Laufende Rechnung I**
- 3. Investitionsrechnung I**
- 4. Geldflussrechnung**
- 5. Anhang zur Jahresrechnung**

www.dkgf.ch

Bezeichnung	Bestand		Veränderung	
	01.01.2019	31.12.2019	Zuwachs	Abgang
AKTIVEN	221'146.27	224'835.45	204'430.33	200'741.15
Flüssige Mittel	18'727.02	31'456.77	110'518.10	97'788.35
1000 Kasse	0.00	0.00	8'756.85	8'756.85
1002.1 Bank	18'727.02	31'456.77	101'761.25	89'031.50
Guthaben	48'345.10	43'071.10	93'906.65	99'180.65
1013.1 Wassergebühren	48'345.10	43'071.10	93'906.65	99'180.65
1013.2 sonstige Forderungen	0.00	0.00	0.00	0.00
1015 Verrechnungssteuerguthaben	0.00	0.00	0.00	0.00
Anlagen	150'298.00	150'303.58	5.58	0.00
1020.1 Depositenkonto	124'586.20	124'586.20	0.00	0.00
1020.2 Sparkonto	25'710.80	25'716.38	5.58	0.00
1020.4 Genossenschaftsanteil IG Dorf laden Oberschan	3'000.00	3'000.00	0.00	0.00
1020.5 WB GA IG Dorfladen Oberschan	-2'999.00	-2'999.00	0.00	0.00
Transitorische Aktiven	3'772.15	0.00	0.00	3'772.15
1080 Rechnungsabgrenzungen	3'772.15	0.00	0.00	3'772.15
Verwaltungsvermögen	4.00	4.00	0.00	0.00
Sachgüter	4.00	4.00	0.00	0.00
1101.1 Notwasserverbund Matlinis	1.00	1.00	0.00	0.00
1101.2 Leitungsnetz	1.00	1.00	0.00	0.00
1101.3 Quellfassung Haberbündtli	1.00	1.00	0.00	0.00
1101.4 Reservoir	1.00	1.00	0.00	0.00
Bilanzfehlbetrag	0.00	0.00	0.00	0.00
Fehldeckung	0.00	0.00	0.00	0.00
1900 Aufwandüberschuss	0.00	0.00	0.00	0.00
PASSIVEN	221'146.27	204'234.77	58'196.70	75'108.20
Fremdkapital	221'146.27	204'234.77	58'196.70	75'108.20
Laufende Verpflichtungen	17'402.20	490.70	58'196.70	75'108.20
2000.01 Kreditoren	9'165.60	490.70	490.70	9'165.60
2000.02 Übrige Kreditoren	0.00	0.00	0.00	0.00
2000.03 A-Konto-Rechnungen	0.00	0.00	0.00	0.00
2009 Durchgangskto.Abwassergebühren	8'236.60	0.00	57'706.00	65'942.60
Kurzfristige Schulden	0.00	0.00	0.00	0.00
Langfristige Schulden	0.00	0.00	0.00	0.00
Transitorische Passiven	0.00	0.00	0.00	0.00
2080 Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00	0.00	0.00
Fonds	8'455.25	8'455.25	0.00	0.00
2800 Fonds für kulturelle Zwecke	8'455.25	8'455.25	0.00	0.00
Eigene Mittel	195'288.82	195'288.82	0.00	0.00
2999 Res.künftige Ausg.Ueberschüsse	195'288.82	195'288.82	0.00	0.00
Einnahmenüberschuss	0.00	-20'600.68	-258'937.85	-279'538.53

Bezeichnung	Rechnung 2019		Voranschlag 2019		Voranschlag 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
AUFWAND	16'610.50		68'350.00		72'450.00	
Personalaufwand	5'970.00		8'200.00		8'200.00	
3000 Kommission	2'250.00		4'000.00		4'000.00	
3001 Gesch.Prüfungskommission	140.00		400.00		400.00	
3010 Löhne	2'600.00		2'600.00		2'600.00	
3090 übriger Personalaufwand	980.00		1'200.00		1'200.00	
Sachaufwand	10'340.50		34'850.00		38'950.00	
Büromaterial, Drucksachen	966.00		2'000.00		2'000.00	
3100 Büromaterial / Drucksachen	966.00		2'000.00		2'000.00	
Strom, Energie	239.30		400.00		400.00	
3120 Strom, Energie	239.30		400.00		400.00	
baulicher Unterhalt	2'582.05		22'000.00		22'000.00	
3141 baul.Unterhalt Leitungsnetz	1'535.80		20'000.00		20'000.00	
3142 baul.Unterhalt Reservoir	50.00		1'000.00		1'000.00	
3143 baul.Unterhalt Quellfassung	996.25		1'000.00		1'000.00	
übriger Unterhalt	936.05		2'000.00		2'000.00	
3150 übrige Unterhaltskosten	936.05		2'000.00		2'000.00	
Mieten, Benützungskosten	300.00		300.00		300.00	
3161 Katastergebühren	300.00		300.00		300.00	
3170 Spesenentschädigung	0.00		250.00		250.00	
Dienstleistungen	4'192.10		4'900.00		7'000.00	
3180 Bank- und Postcheckgebühren	114.25		400.00		400.00	
3181 Versicherungen	899.85		1'000.00		1'000.00	
3184 sonstige Dienstleistungen	2'657.95		3'000.00		5'000.00	
3185 Porti, Telefon, Gebühren	520.05		500.00		600.00	

Bezeichnung	Rechnung 2019		Voranschlag 2019		Voranschlag 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
übriger Sachaufwand	1'125.00		3'000.00		5'000.00	
3190 übriger Sachaufwand	1'125.00		3'000.00		5'000.00	
3310 Abschreibungen Verw.Vermögen	0.00		25'000.00		25'000.00	
Beiträge	300.00		300.00		300.00	
Private Institutionen	300.00		300.00		300.00	
3650 Spitex	300.00		300.00		300.00	
ERTRAG		36'969.38		35'900.00		35'900.00
Vermögenserträge		6.43				
Anlagen Finanzvermögen		6.43				
4220 Bankzinsen		6.43		0.00		0.00
Entgelte		36'962.95		35'900.00		35'900.00
Gebühren und Beiträge		36'962.95		35'900.00		35'900.00
4340 Konsumgebühren		13'334.65		13'000.00		13'000.00
4341 Grundgebühren		5'154.15		5'000.00		5'000.00
4342 Gebäudezuschlag		15'520.05		15'000.00		15'000.00
4350 Beiträge Löschwasser-Reserve		1'800.00		1'800.00		1'800.00
4351 Einzugsprovision		1'154.10		1'100.00		1'100.00
Abwassergebühren						
Einnahmenüberschuss	20'358.88		-32'450.00		-36'550.00	

Bezeichnung	Rechnung 2019		Voranschlag 2019		Voranschlag 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
AUSGABEN			25'000.00		25'000.00	
Sachgüter			25'000.00		25'000.00	
Grundstücke						
Tiefbauten			25'000.00		25'000.00	
5010 Hydrantenneubau Sapina	0.00		0.00		0.00	
5011 Leitungsumlegung (Fanal)	0.00		0.00		0.00	
5014 Leitungsneubau Fertuschweg	0.00		25'000.00		25'000.00	
5015 Pulverstampf	0.00		0.00		0.00	
Hochbauten						
5030 Quellfassung Haberbündtli	0.00		0.00		0.00	
5031 Sanierung Reservoir	0.00		0.00		0.00	
Mobilien						
übrige Invest.Ausgaben						
EINNAHMEN		241.80		25'000.00		25'000.00
Anschlussbeiträge		241.80				
6101 Anschlussbeiträge		241.80		0.00		0.00
Rückerstattungen						
6300 Rückerstattungen für bauliche Massnahmen		0.00		0.00		0.00
Beiträge für eigene Rechnung						
6610 Gebäudeversicherungsanstalt		0.00		0.00		0.00
6620 Politische Gemeinde Wartau		0.00		0.00		0.00

Bezeichnung	Rechnung 2019		Voranschlag 2019		Voranschlag 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Abschreibungen				25'000.00		25'000.00
ordentliche Abschreibungen				25'000.00		25'000.00
6810 Abschreibungen		0.00		25'000.00		25'000.00
zusätzliche Abschreibungen						
6820 zus. Abschreibungen		0.00		0.00		0.00
Bilanzfehlbetrag						
6830 Fehlbetrag		0.00		0.00		0.00
Aktivierungen						
Aktivierte Ausgaben						
6900 Aktivierung		0.00		0.00		0.00
Einnahmenüberschuss		-241.80				



Geldflussrechnung 2019

A Geldfluss aus Betriebstätigkeit

	2019	Vorjahr	Veränderung
Abschreibungen Investitionsrechnung			-241.80
Anlagen	150'303.58	150'298.00	-5.58
Forderungen	43'071.10	48'345.10	5'274.00
aktive Rechnungsabgrenzungen	-	3'772.15	3'772.15
kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	490.70	17'402.20	-16'911.50
passive Rechnungsabgrenzungen	-	-	-
Geldfluss aus Betriebstätigkeit			-8'112.73

B Geldfluss aus Investitionstätigkeit

Tiefbauten			-
Anschlussbeiträge			241.80
Beiträge GVA			-
Beiträge Gemeinde			-
Geldfluss aus Investitionstätigkeit			241.80

C Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit

	2019	Vorjahr	Veränderung
langfristige Finanzverbindlichkeiten	-	-	-
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit			-

D Nachweis Veränderung der flüssigen Mittel

	2019	Vorjahr	Veränderung
Flüssige Mittel	31'456.77	18'727.02	-12'729.75
Veränderung der flüssigen Mittel			-12'729.75

E Kontrolle der Geldflussrechnungen

Geldfluss aus Betriebstätigkeit			-8'112.73
Geldfluss aus Investitionstätigkeit			241.80
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit			-
Veränderung der flüssigen Mittel			-12'729.75
Jahresergebnis			-20'600.68



Anhang zur Jahresrechnung der Dorfkorporation Gretschins-Fontnas

Stichtag: **31.12.2019**

Inhalt

1. *Rechnungslegungsgrundsätze, Grundsätze zur Bilanzierung und Bewertung, Abschreibungsmethode*
2. *Antrag Verwendung des Jahresergebnisses*
3. *Rückstellungsspiegel*
4. *Beteiligungsspiegel*
5. *Gewährleistungsspiegel*
6. *Inventar der Liegenschaften*

1. Rechnungslegungsgrundsätze, Grundsätze zur Bilanzierung und Bewertung, Abschreibungsmethode

1.1 Rechnungslegungsgrundsätze

Die Grundsätze zur Rechnungslegung richten sich nach Art. 2 der Verordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden (sGS 151.53). Massgebend sind:

- a) **Bruttodarstellung:** Aufwendungen und Erträge, Aktiven und Passiven sowie Investitionsausgaben und Investitionseinnahmen werden getrennt voneinander, ohne gegenseitige Verrechnung, in voller Höhe ausgewiesen;
- b) **Periodenabgrenzung:** Aufwendungen und Erträge werden in der Periode erfasst, während welcher sie verursacht werden;
- c) **Fortführung:** Für die Rechnungslegung ist die Fortführung der Tätigkeit der Gemeinden wegleitend;
- d) **Wesentlichkeit, Verständlichkeit und Zuverlässigkeit:** Die für eine rasche und umfassende Beurteilung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage notwendigen Informationen werden klar und nachvollziehbar sowie richtig und glaubwürdig offengelegt;
- e) **Vergleichbarkeit:** Rechnungen von Gemeinde und Verwaltungsstellen sind untereinander und auf Dauer vergleichbar;
- f) **Stetigkeit:** Die Rechnungslegung bleibt nach Möglichkeit während eines längeren Zeitraums unverändert.

1.2 Bilanzierung und Bewertung

Die Bestandesrechnung wird als Stichtagsrechnung geführt. Bilanzstichtag ist der 31. Dezember

Konto	Posten der Bestandesrechnung	Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze
	AKTIVEN	
10	Finanzvermögen	
100	Flüssige Mittel	Nominalwert (Nennwert)
101	Guthaben	Bruttomethode
102	Anlagen	Nominalwert
108	Aktive Rechnungsabgrenzung	Nominalwert
11	Ordentliches Verwaltungsvermögen	
110	Sachgüter	Anlage-/Herstellkosten unter Abzug Anschlussbeiträge + unter Abzug Abschreibungen gemäss Reglement
113	Übrige aktivierte Ausgaben	Anlage-/Herstellkosten unter Abzug planmässiger Abschreibungen
12	Darlehen und Beteiligungen des Verwaltungsvermögens	
121	Darlehen und Beteiligungen	Nominalwert
	PASSIVEN	
20	Fremdkapital	
200	Laufende Verpflichtungen	Bruttomethode
201	Kurzfristige Schulden	Nominalwert
202	Mittel- und langfristige Schulden	Nominalwert
204	Rückstellungen	Nach allgemein anerkannten kaufmännischen Grundsätzen, insbesondere um ungewisse Verpflichtungen und drohende Verluste aus schwebenden Geschäften zu decken. Angemessene Wertberichtigung auf Guthaben (Delkrede)
208	Passive Rechnungsabgrenzungen	Nominalwert
28	Sondervermögen	
282	Fonds für kulturelle Zwecke	Nominalwert
29	Eigenkapital	
2999	Reserve f. künftige Ausgabenüberschüsse	Aktiven abzüglich Passiven vor/nach Gewinnverwendung

1.3 Abschreibungsmethode und -sätze

1.3.1 Finanzvermögen

Das Finanzvermögen der DKGF wird nach allgemein anerkannten Grundsätzen bewertet und verwaltet. Abschreibungen werden demzufolge dann vorgenommen, wenn eine Wertverminderung gegenüber dem Buchwert eintritt (Art. 15 Abs. 2 FHGV). Der Buchwert darf nicht über dem Verkehrswert liegen.

1.3.2 Verwaltungsvermögen

Die Abschreibungen der Sachgüter werden seit Beginn nach Massgabe des Ergebnisses (Einnahmen minus Ausgaben) abgeschrieben. Sie müssen mindestens den betriebswirtschaftlich notwendigen Abschreibungen entsprechen. In der Regel werden sie die notwendigen Abschreibungen übersteigen.

2. Antrag über die Verwendung des Ertragsüberschusses

Der Verwaltungsrat beantragt gestützt auf Art. 112 des Gemeindegesetzes das Jahresergebnis auf das Konto 2999 Reserve für künftige Ausgabenüberschüsse zu verbuchen.

3. Rückstellungsspiegel

Der Rückstellungsspiegel ist eine Aufstellung aller betriebsnotwendigen bestehenden Rückstellungen für Aufwendungen der DKGf

Rückstellungen per Stichdatum = CHF 0.00

4. Beteiligungsspiegel

Der Beteiligungsspiegel zeigt alle kapitalmässigen Beteiligungen und diejenigen Unternehmen auf, welche durch der DKGf massgeblich beeinflusst werden.

Beteiligungsspiegel per Stichdatum

Gesellschaft

Zweckverband GAW

Name der Organisation	Gemeinschaftsantennenanlage Wartau (GAW)
Rechtsform	Zweckverband
Tätigkeit	Bau, Betrieb und Unterhalt einer Gemeinschaftsantennenanlage für die Dörfer der Gemeinde Wartau
Anteil der DKGf	Die DKGf ist Mitglied der Organisation
Wesentliche Miteigentümer der Organisation	<ul style="list-style-type: none">- Politische Gemeinde Wartau- Dorfkorporation Azmoos- Dorfkorporation Trübbach- Dorfkorporation Weite- Dorfkorporation Oberschan- Dorfkorporation Malans
Zahlungsströme zwischen DKGf und GAW	Keine
Gesamtaufwand für die Leistungserbringung der GAW	Keine
Spezifische Risiken	Keine Risiken für die DKGf. Die Politische Gemeinde Wartau leistet Garantie im Umfang von CHF 700'000
Jahresrechnung GAW	Die Jahresrechnung der GAW wird im Jahresbericht der Politischen Gemeinde Wartau veröffentlicht.

1. Gewährleistungsspiegel

Im Gewährleistungsspiegel werden jene Tatbestände aufgeführt, aus denen sich in Zukunft eine wesentliche Verpflichtung des Gemeinwesens ergeben kann (sogenannte Eventualverpflichtungen).

Per Stichdatum bestehen keinen Eventualverpflichtungen

2. Inventar der Liegenschaften

<u>Bezeichnung</u>	<u>Standort / Parz.</u>	<u>Baujahr</u>	<u>Neuwert</u>	<u>Zeitwert</u>
Brunenstube	Haberbüntli / 2571	1995	60'000.00	48'000.00

(Schätzung vom 10.05.2017)