

# Anhang zur Jahresrechnung 2015 der Dorfkorporation Weite

## **Inhalt**

1. *Rechnungslegungsgrundsätze, Grundsätze zur Bilanzierung und Bewertung, Abschreibungsmethode und –sätze*
2. *Antrag Verwendung des Ertragsüberschusses*
3. *Rückstellungsspiegel*
4. *Beteiligungsspiegel*
5. *Gewährleistungsspiegel*
6. *Anlagespiegel*
7. *Zusätzliche Angaben*

## **1. Rechnungslegungsgrundsätze, Grundsätze zur Bilanzierung und Bewertung, Abschreibungsmethode und –sätze**

### **1.1 Rechnungslegungsgrundsätze**

Die Grundsätze zur Rechnungslegung richten sich nach Art. 2 der Verordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden (sGS 152.53). 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 begleitend;
- d) **Wesentlichkeit, Verständlichkeit und Zuverlässigkeit:** Die für eine rasche und umfassende Beurteilung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage notwendigen Information 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 31.12.

Konto	Posten der Bestandesrechnung	Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze
	<b>AKTIVEN</b>	
<b>10</b>	<b>Finanzvermögen</b>	
100	Flüssige Mittel	Nominalwert (Nennwert)
101	Guthaben	Sollverbuchung Bruttomethode Einzelbewertungsmethode
102	Anlagen	Sparkonten zum Nominalwert Einzelbewertungsmethode
108	Aktive Rechnungsabgrenzungen	Nominalwert
<b>11</b>	<b>Ordentliches Verwaltungsvermögen</b>	
110	Sachgüter	Anlage-/Herstellkosten unter Abzug planmässiger Abschreibungen
	<b>PASSIVEN</b>	
<b>20</b>	<b>Fremdkapital</b>	
200	Laufende Verpflichtungen	Sollverbuchung Bruttomethode Nominalwert (Nennbetrag)
201	Kurzfristige Schulden	Nominalwert
202	Mittel- und langfristige Schulden	Nominalwert
208	Passive Rechnungsabgrenzungen	Nominalwert
<b>29</b>	<b>Eigenkapital</b>	
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	Aktiven abzüglich Passiven nach Gewinnverwendung

## 1.3 Abschreibungsmethode und -sätze

### 1.3.1 Finanzvermögen

Das Finanzvermögen der DKW wird nach allgemein anerkannten Grundsätzen bewertet und verwaltet. Abschreibungen werden demzufolge dann vorgenommen, wenn eine Wertverminderung gegenüber dem Buchwert eintritt. Im Rechnungsjahr wurden keine Anlagegüter wertberichtet.

### 1.3.2 Verwaltungsvermögen

Das Verwaltungsvermögen wird planmässig gemäss Abschreibungsreglement vom 15.09.2014 abgeschrieben. Die Abschreibungen erfolgen gemäss den im Abschreibungsreglement festgelegten Abschreibungssätzen nach der linearen Methode.

Die Abschreibungen und Abschreibungssätze der einzelnen Anlagegüter können dem Abschreibungsplan auf Seite 3 dieses Anhangs entnommen werden.

## Abschreibungsplan – Abschreibungen 2015

Beträge in CHF

Verwaltungsvermögen	Konto	BW = Buchwert per 01.01.	Anlagekosten kumuliert	Abschreibungsdauer	Abschreibungssatz und Abschreibungsmethode (L.: linear; D.: degressiv)	Buchwert per 1.1.2015	Nettoinvestitionen	Ordentliche Abschreibungen	Zusätzliche Abschreibungen	Buchwert per 31.12.2015
<b>Ord. Verwaltungsvermögen</b>			<b>1'485'144</b>			<b>692'449</b>	<b>226'299</b>	<b>75'700</b>	<b>100'000</b>	<b>743'049</b>
<b>Grundstücke</b>	<b>1100</b>		<b>483'721</b>			<b>1</b>	-	-	-	<b>1</b>
. Grundstücke Trafostationen			96'000		5 % L	1	-	-	-	1
. Grundstücke Anlagen Wasser			335'101		5 % L	-	-	-	-	-
. Grundstücke Brunnen			52'620		5 % L	-	-	-	-	-
<b>Tiefbauten</b>	<b>1101</b>		<b>987'137</b>			<b>692'446</b>	<b>226'299</b>	<b>75'700</b>	<b>100'000</b>	<b>743'046</b>
<b>Anlagen Stromversorgung</b>										
. Verteilanlagen Energie			-		5 % L	267'808	23'073	21'200	50'000	219'682
. Zähler und Messgeräte Energie			-		5 % L	1	-	-	-	1
<b>Anlagen Wasserversorgung</b>										
. Anschlussbeiträge			-		5 % L	-85'856	-29'287	-	-	-115'143
. Allgemeine Anlagen			-		5 % L	30'893	-8'507	1'600	-	20'786
. Hauptstrasse Weite (incl. Rössliweg)			185'383	2008-2027	5 % L	123'184	-	9'300	50'000	63'884
. Verbindung Fontnas			138'308	2009-2028	5 % L	94'308	-	7'000	-	87'308
. Schulhausstrasse Weite			126'836	2009-2028	5 % L	87'236	-	6'400	-	80'836
. Hauptstrasse Weite Etappe 2			112'295	2010-2029	5 % L	82'995	-	5'700	-	77'295
. Hauptstrasse Weite Etappe 3a			142'000	2013-2032	5 % L	91'878	-	7'100	-	84'778
. Pumpstation Cholau / Vorprojekt			41'296	2013-2015	33 % L	-	-	-	-	-
. Oberau Etappe 1			107'495	2015-2034	5 % L	-	107'495	6'400	-	101'095
. Pumpstation Cholau			133'525	2015-2034	5 % L	-	133'525	11'000	-	122'525
<b>Hochbauten</b>	<b>1103</b>		<b>14'286</b>			<b>1</b>	-	-	-	<b>1</b>
. Freileitungsmaterial			-		5 % L	-	-	-	-	-
. Türmchen mit Glocke			14'286		5 % L	1	-	-	-	1
<b>Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge</b>	<b>1106</b>		<b>-</b>			<b>1</b>	-	-	-	<b>1</b>
. Mobilien, Wassermesser			-		33 % L	-	-	-	-	-
. EDV Anlage			-		33 % L	1	-	-	-	1

## 2. Antrag über die Verwendung des Ertragsüberschusses

Der Verwaltungsrat beantragt gestützt auf Art. 112 des Gemeindegesetzes den Ertragsüberschuss wie folgt zu verwenden:

<b>Ertragsüberschuss 2015</b>	<b>188'502.08</b>
./. Zusätzliche Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen	100'000.00
./. Einlage in Vorfinanzierung	-
<b>Zuweisung an kumulierten Bilanzüberschuss</b>	<b>88'502.08</b>

### 3. Rückstellungsspiegel

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

Die DKW hat keine Positionen im Rückstellungsspiegel.

### 4. Beteiligungsspiegel

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

#### Beteiligungsspiegel per 31.12.2015

<b>Name der Einheit/Organisation</b>	Gemeinschaftsantennenanlage (Verband GAW Wartau), 9477 Trübbach
<b>Rechtsform der Einheit/Organisation</b>	Zweckverband
<b>Tätigkeiten, erfüllte öffentliche Aufgaben</b>	Bau, Betrieb und Unterhalt einer Gross-Gemeinschaftsantennen-Anlage für die Dörfer Azmoos, Trübbach, Weite, Oberschan, Malans, Fontnas und Gretschins.
<b>Anteil der Dorfkorporation Weite</b>	DKW ist ein Mitglied der Einheit/Organisation
<b>Wesentliche weitere Miteigentümer an der Organisation</b>	weitere Mitglieder sind: . Politische Gemeinde Wartau . Dorfkorporation Azmoos . Dorfkorporation Trübbach . Elektrokorporation Weite . Dorfkorporation Gretschins/Fontnas . Dorfkorporation Malans . Dorf-/Elektrokorporation Oberschan
<b>Eigene Untergesellschaften der Einheit/Organisation</b>	keine
<b>Zahlungsströme im Berichtsjahr zwischen Dorfkorporation Weite und Einheit/Organisation</b>	keine
<b>Gesamtaufwand für die Leistungserbringung der Einheit/Organisation</b>	keine
<b>Aussagen zu den spezifischen Risiken</b>	keine Risiken für die Dorfkorporation Weite Politische Gemeinde Wartau leistet Garantie im Umfang von CHF 700'000

Die Jahresrechnung der GAW wird im Jahresbericht der Politischen Gemeinde Wartau veröffentlicht.

<b>Name der Einheit/Organisation</b>	Zweckverband EV Wartau
<b>Rechtsform der Einheit/Organisation</b>	Zweckverband
<b>Tätigkeiten, erfüllte öffentliche Aufgaben</b>	Preisbewusster und umweltverträglicher Stromeinkauf für die örtlichen Stromversorgungs-Korporationen
<b>Anteil der Dorfkorporation Weite</b>	DKW ist ein Mitglied der Einheit/Organisation
<b>Wesentliche weitere Miteigentümer an der Organisation</b>	weitere Mitglieder sind: . Politische Gemeinde Wartau . Dorfkorporation Azmoos . Dorfkorporation Trübbach . Dorfkorporation Oberschan
<b>Eigene Untergesellschaften der Einheit/Organisation</b>	keine
<b>Zahlungsströme im Berichtsjahr zwischen Dorfkorporation Weite und Einheit/Organisation</b>	ca. CHF 1 Mio.
<b>Gesamtaufwand für die Leistungserbringung der Einheit/Organisation</b>	ca. CHF 1 Mio.
<b>Aussagen zu den spezifischen Risiken</b>	keine

Die Jahresrechnung der EV Wartau kann auf der Homepage der Dorfkorporation Weite eingesehen werden.

## 5. Gewährleistungsspiegel

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

Die DKW hat keine Positionen im Gewährleistungsspiegel.

## 6. Anlagespiegel

Der Anlagespiegel informiert über die Wertentwicklung der Anlagen im Finanz- und Verwaltungsvermögen der Korporation. Massgebend dabei ist, dass auch Anlagen ohne Buchwert aufgeführt sind.

### Anlagespiegel Anlagen Finanzvermögen (Kontobereich 102) per 31.12.2015

	Festverzinsliche Wertpapiere, Sparkonten	Aktien und Anteilscheine	Total
Konto	1020	1021	102
<b>Anschaffungskosten</b>			
Stand per 1.1.	356'893	20'000	376'893
Zugänge	251	-	251
Umgliederungen	-	-	-
Abgänge (-)	-	-	-
Stand per 31.12.	357'144	20'000	377'144
<b>kumulierte Wertberichtigungen</b>			
Stand per 1.1.	-	-	-
Wertberichtigungen (-)	-	-	-
Wertaufholungen (+)	-	-	-
Umgliederungen	-	-	-
kumulierte Wertberichtigungen auf Abänge (+)	-	-	-
Stand per 31.12. (+/-)	-	-	-
<b>ermittelter Wert per 31.12.</b>	357'144	20'000	377'144
Verkehrswert per 31.12.	357'144	20'000	377'144
Buchwert per 31.12.	357'144	20'000	377'144
<b>stille Reserven (Verkehrswert minus Buchwert)</b>	-	-	-

## Anlagespiegel Sachanlagen Verwaltungsvermögen (Kontobereich 110) per 31.12.2015

	Grundstücke	Tiefbauten	Hochbauten	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	Total
Konto	1100	1101	1103	1106	110
<b>Anschaffungskosten</b>					
Stand per 1.1.	483'721	987'137	14'286	-	1'485'144
Zugänge	-	226'299	-	-	226'299
Umgliederungen	-	-	-	-	-
Abgänge (-)	-	-	-	-	-
Stand per 31.12.	483'721	1'213'436	14'286	-	1'711'443
<b>kumulierte Wertberichtigungen</b>					
Stand per 1.1.	-	-	-	-	-
Abschreibungen aufgrund Restnutzungsdauer	-	-175'700	-	-	-175'700
Wertberichtigungen (-)	-	-	-	-	-
Wertaufholungen (+)	-	-	-	-	-
Umgliederungen	-	-	-	-	-
kumulierte Wertberichtigungen auf Abgänge (+)	-	-	-	-	-
Stand per 31.12. (+/-)	-	-175'700	-	-	-175'700
<b>ermittelter Wert per 31.12.</b>	483'721	1'037'736	14'286	-	1'535'743
Buchwert per 31.12.	1	743'046	1	1	743'049
<b>stille Reserven (ermittelter Wert minus Buchwert)</b>	483'720	294'691	14'285	-1	792'695

## 7. Zusätzliche Angaben

### 7.1 Kontenrahmen / Stetigkeit

Es handelt sich um die zweite Rechnung der auf 01.01.2014 zusammengeschlossenen Korporationen der Strom- und Wasserversorgung zur neuen Dorfkorporation Weite. Die ebenfalls erfolgte Vereinigung der beiden Kontopläne verbunden mit der neuen Zuordnung der Budget- und Istpositionen weisen noch keine gefestigte Stetigkeit auf.

### 7.2 Leasingverbindlichkeiten

Die DKW hat keine Leasingverpflichtungen.

### 7.3 Verpflichtungskredite

Die DKW hat zur Zeit folgende laufenden Verpflichtungskredite:

Objekt	Beschlussdatum	ursprünglicher Kredit (Netto)	inzwischen verwendeter Kredit (Netto)	per 31.12.2015 verbleibender Kredit
Hauptstrasse Weite	11.04.2013	252'500	109'312	143'188
Grundwasserfassung Cholau	09.04.2015	382'000	133'525	248'475
		-	-	-
<b>Verpflichtungskredite per Bilanzstichtag</b>				<b>391'663</b>