

Fusionsbilanz per 1. Januar 2011

Die Bewertung der Aktiven und Passiven inklusive die Bildung der Vorsorgekapitalien und technischen Rückstellungen erfolgen bei der PVK und VK nach den gleichen Grundsätzen gemäss den Bestimmungen von Swiss GAAP FER 26.

Die Fusionsbilanz per 1.1.2011 basiert auf den revidierten Jahresrechnungen der PVK und der VK per 31.12.2010.

BILANZ		PVK	VK	Fusionsbilanz
		CHF	CHF	CHF
AKTIVEN				
Vermögensanlagen		76'449'176.49	56'275'794.48	132'724'970.97
1)	Flüssige Mittel	4'318'891.01	2'777'305.33	7'096'196.34
2)	Debitoren	357'792.05	32'754.20	390'546.25
3)	Forderungen	219'834.96	516'984.45	736'819.41
4)	Obligationen Direktanlagen	14'648'881.51	1'317'318.89	15'966'200.40
4)	Obligationen Anlagestiftungen	15'990'449.56	13'900'347.36	29'890'796.92
	Aktiv-Hypotheken	0.00	0.00	0.00
5)	Betriebskredite	0.00	440'168.40	440'168.40
6)	Aktien Direktanlagen	0.00	0.00	0.00
6)	Aktien Anlagefonds	15'559'994.62	0.00	15'559'994.62
6)	Aktien Anlagestiftung	4'824'608.60	20'544'134.81	25'368'743.41
7)	Alternative Anlagen	409'047.22	633'092.53	1'042'139.75
8)	Immobilien Direktanlagen	10'722'870.00	9'927'050.00	20'649'920.00
9)	Immobilien Indirektanlagen	9'396'806.96	6'186'638.51	15'583'445.47
10)	Aktive Rechnungsabgrenzung	236'106.04	47'851.85	283'957.89
Total Aktiven		76'685'282.53	56'323'646.33	133'008'928.86

Die Währungsumrechnung erfolgte zum Kurse der eidgen. Steuerverwaltung per Bilanzstichtag

- 1) Die Flüssigen Mittel werden zum Nominalwert bewertet.
- 2) Die Debitoren werden zum Nominalwert bewertet.
- 3) Die Forderungen werden zum Nominalwert bewertet.
- 4) Die Obligationen werden zu Kurswerten bewertet.
- 5) Die Betriebskredite werden zum Nominalwert bewertet.
- 6) Die Aktien werden zu Kurswerten bewertet.
- 7) Die alternativen Anlagen werden zu Kurswerten bewertet.
- 8) Die Immobilien Direktanlagen werden zum Ertragswert bewertet.
- 9) Die Immobilien Indirektanlagen werden zu Kurswerten bewertet.
- 10) Die aktive Rechnungsabgrenzung wird nach bestmöglicher Schätzung der Geschäftsführung vorgenommen.

PASSIVEN

Verbindlichkeiten	3'030'332.36	266'532.55	3'296'864.91
11) Freizügigkeitsleistungen und Renten	1'552'048.01	266'532.55	1'818'580.56
12) Passiv-Hypotheken	1'500'000.00	0.00	1'500'000.00
13) Andere Verbindlichkeiten	-21'715.65	0.00	-21'715.65
14) Passive Rechnungsabgrenzung	129'636.70	29'927.40	159'564.10
Arbeitgeber-Beitragsreserve	52'458.95	0.00	52'458.95
15) Arbeitgeber-Beitragsreserve ohne Verwendungsverzicht	52'458.95	0.00	52'458.95
16) Nicht-technische Rückstellungen	15'000.00	51'000.00	66'000.00
17) Vorsorgekapitalien und technische Rückstellungen	77'252'664.35	54'409'706.65	131'662'371.00
Sparkapitalien Aktive Versicherte	54'409'102.60	42'469'645.65	96'878'748.25
Rückstellungen für Austrittsverluste	1'517'678.20	0.00	1'517'678.20
Rückstellungen Abgeltung Solidaritätsbeitrag Mindestl. / AGH	527'868.55	0.00	527'868.55
Vorsorgekapital Rentner	16'270'015.00	10'352'661.00	26'622'676.00
Technische Rückstellungen	4'528'000.00	1'587'400.00	6'115'400.00
18) Wertschwankungsreserve	0.00	1'566'479.73	1'566'479.73
Freie Mittel	-3'794'809.83	0.00	-3'794'809.83
	-3'772'331.90	0.00	-3'772'331.90
	-22'477.93	0.00	-22'477.93
Total Passiven	76'685'282.53	56'323'646.33	133'008'928.86

11 Die Freizügigkeitsleistungen werden zum Nominalwert bewertet.

12 Die Passiv-Hypotheken werden zum Nominalwert bewertet.

13 Die anderen Verbindlichkeiten werden zum Nominalwert bewertet.

14 Die passive Rechnungsabgrenzung wird nach bestmöglicher Schätzung der Geschäftsführung vorgenommen.

15 Die Arbeitgeber-Beitragsreserven ohne Verwendungsverzicht werden zum Nominalwert bewertet.

16 Die nicht-technischen Rückstellungen werden nach bestmöglicher Schätzung der Geschäftsführung vorgenommen.

17 Die Vorsorgekapitalien und technischen Rückstellungen durch den Experten für die berufliche Vorsorge berechnet.

18 Die Wertschwankungsreserven werden nach Praktiker-Methode gemäss Anlagereglement gebildet.