

Rechnungsprüfungsausschuss

25.09.-26.09.2023

Anfragen vom 25.09.2023

Themen

1. Staatsbad GmbH
 - Feststellung vortragsfähiger Verluste
 - Grundstücke
2. Erfolgswirksame Rückstellung: Therme Mehrkosten 31.12.2022
3. Weitere Einnahmen Wurstmarktplatz
 - Toilettenhäuschen
 - Stellplätze
4. Bürgerhäuser

2. Feststellung vortragsfähiger Verluste

Staatsbad GmbH

Steuerlicher Verlustvortrag (§ 10d EStG)

Grundsatz:

- Gem. § 8 Abs. 1 KStG gelten die Vorschriften über den Verlustabzug nach § 10 d EStG.
- Danach sind Verluste einer Kapitalgesellschaft i.H.v. 1.000.000 € auf den vorhergehenden Veranlagungszeitraum rücktragsfähig.
- Soweit der Verlust nicht zurückgetragen wird, ist er **zeitlich unbegrenzt vortragsfähig**.
- Begrenzung: **Mindestbesteuerung** – nicht ausgeglichene Verluste sind in den folgenden Veranlagungszeiträumen bis zu einem Betrag von 1 Millionen € unbeschränkt und darüber hinaus bis zu 60% des 1 Millionen übersteigenden Gesamtbetrags der Einkünfte abzuziehen.

Bilanz Staatsbad GmbH 31.12.2021

AKTIVA	31.12.2021		Vorjahr
	EUR	EUR	EUR
A. Anlagevermögen			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			
Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		0,00	0,00
II. Sachanlagen			
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	49.497,03		52.467,03
2. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	42,00		128,00
		49.539,03	52.595,03
		49.539,03	52.595,03
B. Umlaufvermögen			
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00		1.300,00
2. Sonstige Vermögensgegenstände	1.127,14		1.771,45
		1.127,14	3.071,45
II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten		6.437,08	60.927,33
		7.564,22	63.998,78
C. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		146.798,84	123.977,67
		203.902,09	240.571,48

PASSIVA	31.12.2021		Vorjahr
	EUR	EUR	EUR
A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapital		5.010.660,44	5.010.660,44
II. Kapitalrücklage		17.644.047,53	17.644.047,53
III. Verlustvortrag		-22.778.685,64	-22.728.596,37
IV. Jahresfehlbetrag		-22.821,17	-50.089,27
V. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		146.798,84	123.977,67
		0,00	0,00
B. Rückstellungen			
Sonstige Rückstellungen		128.190,00	240.052,00
C. Verbindlichkeiten			
Sonstige Verbindlichkeiten	75.712,09		519,48
davon aus Steuern	(480,74)		(519,48)
davon im Rahmen der sozialen Sicherheit	(0,00)		(0,00)
		75.712,09	519,48
		203.902,09	240.571,48

Steuerlicher Verlustvortrag (§ 10d EStG)

FA-67429 Neustadt

Firma
Staatsbad Bad Dürkheim
GmbH
Salinenstraße 36
67098 Bad Dürkheim

Bescheid

über die gesonderte Feststellung
des verbleibenden Verlustvortrags zur
K ö r p e r s c h a f t s t e u e r
zum 31.12.2021

Feststellung

Der verbleibende Verlustvortrag wird nach § 10d Abs. 4 i. V. m. § 31 Abs. 1 KStG
zum 31.12.2021 gesondert festgestellt auf € 1.352.058

Feststellungsgrundlagen

Verbleibender Verlustvortrag zum 31.12.2020	€ 1.320.719
Steuerlicher Verlust 2021	31.339
Verbleibender Verlustvortrag zum 31.12.2021	1.352.058

Bilanz Staatsbad GmbH 31.12.2021

- Moorstich 1.500 €
- Maxbrunnen 13.000 €
- Fronmühlquelle 35.000 €

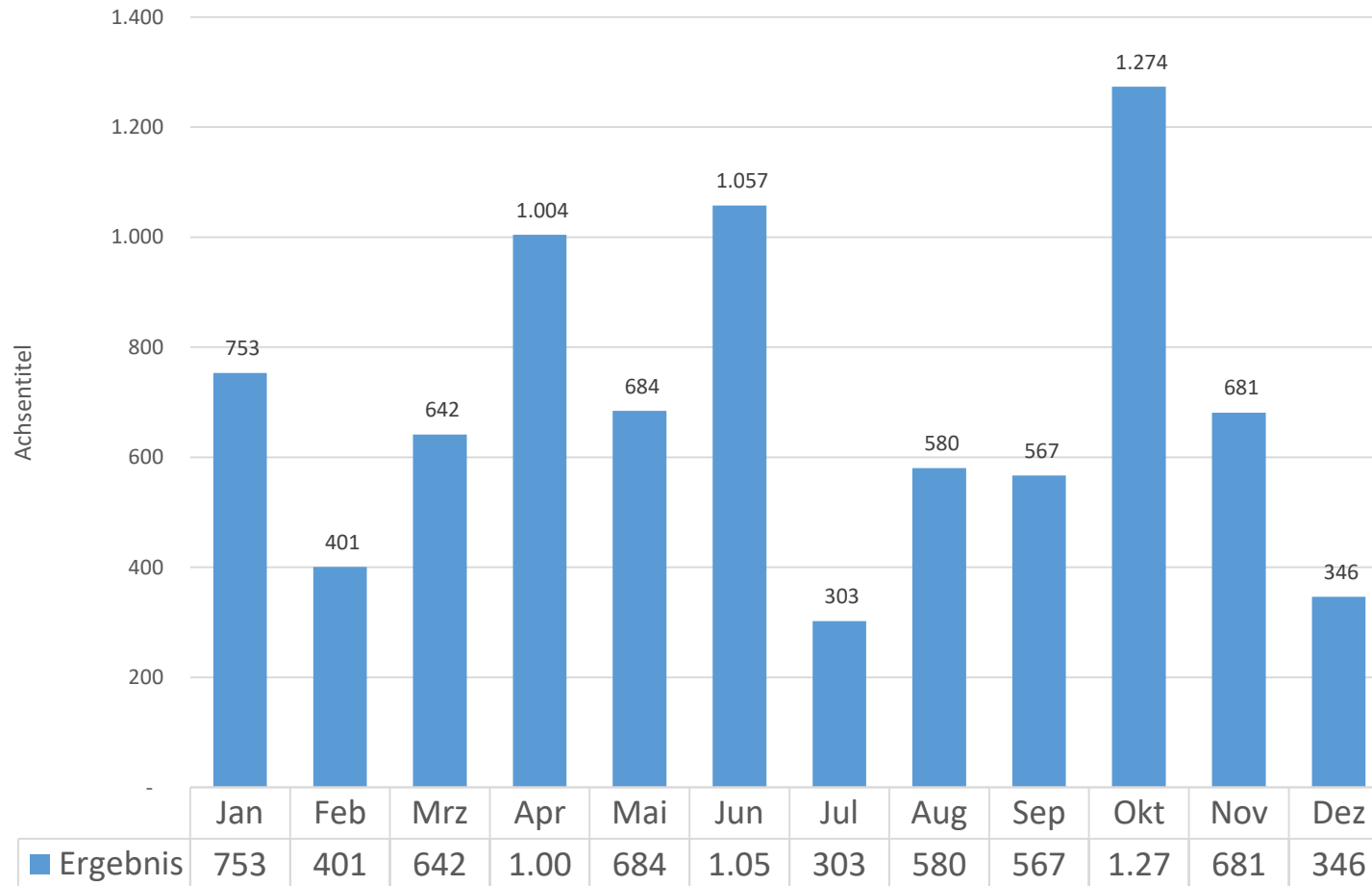
AKTIVA	31.12.2021		Vorjahr
	EUR	EUR	EUR
A. Anlagevermögen			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			
Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		0,00	0,00
II. Sachanlagen			
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	49.497,03		52.467,03
2. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	42,00		128,00
		49.539,03	52.595,03
		49.539,03	52.595,03
B. Umlaufvermögen			
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00		1.300,00
2. Sonstige Vermögensgegenstände	1.127,14		1.771,45
		1.127,14	3.071,45
II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten		6.437,08	60.927,33
		7.564,22	63.998,78
C. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		146.798,84	123.977,67
		203.902,09	240.571,48

PASSIVA	31.12.2021		Vorjahr
	EUR	EUR	EUR
A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapital		5.010.660,44	5.010.660,44
II. Kapitalrücklage		17.644.047,53	17.644.047,53
III. Verlustvortrag		-22.778.685,64	-22.728.596,37
IV. Jahresfehlbetrag		-22.821,17	-50.089,27
V. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		146.798,84	123.977,67
		0,00	0,00
B. Rückstellungen			
Sonstige Rückstellungen		128.190,00	240.052,00
C. Verbindlichkeiten			
Sonstige Verbindlichkeiten	75.712,09		519,48
davon aus Steuern	(480,74)		(519,48)
davon im Rahmen der sozialen Sicherheit	(0,00)		(0,00)
		75.712,09	519,48
		203.902,09	240.571,48

Weitere Einnahmen Wurstmarktplatz

- Toiletenhäuschen
- Stellplätze

WC am Weindom – Einnahmen 2022



- 8.292 EUR Gesamterlöse 2022
- Gesamte Einzahlungen sind durchlaufender Posten, da sie an Betreiber weitergeleitet werden

Stellplatzentschädigung Wurstmarktparkplatz

- Einnahmen Stellplatzentschädigung 85.971,30 EUR

4. Bürgerhäuser

Aufstellung wird nachgereicht

Fragen...?