

Kurbetrieb Travemünde

Erläuterung **Darstellung** Eigenkapital in der Bilanz 2017

Passiv - Seite der Bilanz	Darstellung gemäß Fragestellung im Ausschuss vom 12.11.2018				
Darstellung Eigenkapital (EK)	Rechenweg	2017	Rechenweg	2016	
Stammkapital		2.550.000,00 Haben		2.550.000,00 Haben	
allgemeine Rücklage	plus	182.990,55 Haben	plus	182.990,55 Haben	
zweckgebundene Rücklage	plus	3.580.950,18 Haben	plus	3.580.950,18 Haben	
Bilanzverlust	plus	-461.626,27 Soll <small>(plus / minus ist minus)</small>	plus	737.500,04 Haben	Bilanzgewinn
Eigenkapital Summe	gleich	5.852.314,46 Haben	gleich	7.051.440,77 Haben	<small>(plus / plus ist plus)</small>

Passiv - Seite der Bilanz	vom Kurbetrieb Travemünde gewählte Darstellung				
Darstellung Eigenkapital (EK)	Rechenweg	2017	Rechenweg	2016	
Stammkapital		2.550.000,00 Haben		2.550.000,00 Haben	
allgemeine Rücklage	plus	182.990,55 Haben	plus	182.990,55 Haben	
zweckgebundene Rücklage	plus	3.580.950,18 Haben	plus	3.580.950,18 Haben	
Jahresverlust (Soll)		1.199.126,31		36.714,42	
Gewinnvortrag (Haben)		-737.500,04		-774.214,46	
	minus	461.626,27 Soll / = Bilanzverlust <small>(minus / plus ist minus)</small>	minus	-737.500,04 Haben	Bilanzgewinn
Eigenkapital Summe	gleich	5.852.314,46 Haben	gleich	7.051.440,77 Haben	Gewinnvortrag <small>(minus / minus ist plus)</small>

Die Zahlen "**Jahresverlust und Gewinnvortrag**" sind in der dargestellten Bilanz des Kurbetriebes **nicht** mitzurechnen, sie dienen nur dazu, die saldierte Summe von Bilanzgewinn (2016) bzw. den Bilanzverlust (2017) zu erläutern, nämlich wie hoch ist der steuerliche Verlust des jeweiligen Jahres, und wie hoch ist der zu verrechnende Saldo des Kontos "Gewinnvortrag" am Jahresende. So sind die Beträge für jeden leicht abzulesen, ohne dazu die Erläuterungen im Anhang durchzuarbeiten.

Es handelt sich also nur um eine andere Darstellung ! An der Summe ändert es nichts !

Die Verrechnung der Salden wird immer erst im Folgejahr tatsächlich gebucht, nachdem der Jahresabschluss durch die Bürgerschaft beschlossen wurde.