



Rückmeldung Soforthilfe

BAYERN

Themen



Rückmeldeaufforderung

Schreiben der Regierung



Inhalte

Wie sieht die Rückmeldemaske aus und wie befülle ich diese ?



Checkliste

Benötigte:

- Unterlagen
- Informationen

StB Lukas Hendricks



- Steuerberater
- Bonn
- Beihilfeexperte
- Bundesweit Seminare zu Coronahilfen
- Prozessvertretung Coronahilfen vor
Verwaltungsgerichten iRd. § 67 Abs. 2 Nr. 3a
VwGO

Frist

- Wichtig: Die Frist wurde verlängert !
- Sie haben nun bis zum 31. Dezember 2023 Zeit für die Berechnung, Rückmeldung und ggf. Rückzahlung der Soforthilfe.

Ratenzahlung

- Wenn zu viel erhaltene Soforthilfe aus wirtschaftlichen Gründen nicht fristgerecht bis 31. Dezember 2023 zurückgezahlt werden kann, sind Ratenzahlungen bis zu 24 Monaten – im Einzelfall auch länger – möglich.
- Die Ratenzahlungen können seit 5. Juni 2023 über die Online-Plattform beantragt werden.

Erlass

- Voraussetzung: Rückzahlung bedroht die Existenz,
- Antragstellung ist seit dem 31. Juli 2023 über die Online-Datenmaske möglich
- Derzeit nur für natürliche Personen (Einzelunternehmen, Soloselbständige, eingetragene Kaufleute) zur Verfügung
- Version für Personen- und Kapitalgesellschaften wird Ende August bzw. Ende September folgen
- Existenzgefährdung: Ergebnis nach Steuern in dem Bereich
 - unter 25.000 € (ohne Unterhaltspflichtige)
 - bis 30.000 € (mit einem Unterhaltspflichtigen)
 - bei mehreren Unterhaltspflichtigen können sich die Beträge entsprechend erhöhen
- Basis: **letzter verfügbarer Einkommenssteuerbescheid**

Erlass

- Jeder Erlass erfordert eine Einzelfallprüfung
- Ein Rechtsanspruch besteht grds. nicht.
- Das Ergebnis kann auch ein Teilerlass verbunden mit der Vereinbarung von Ratenzahlungen für den Restbetrag sein.

Checkliste Rückmeldung / Erlassantrag

Was brauche ich ?	Dokumente	Informationen
	Ermittlung Liquiditätsengpass / Überkompensation	Jahresbescheinigung Krankenkasse 2022
	letzter Steuerbescheid	Betriebliche Kreditverträge
	Zugangslinks Rückmeldung aus Anschreiben der Regierung	Kontoauszüge / Kassenbestand 31.12.2022
	(Bürgergeldbescheid / Bescheinigung Kreditgeber)	BWA I. Quartal 2023

Überkompensation

erwerbsmäßiger Sach- und Finanzaufwand

€

erzielte Einnahmen

-

€

= Liquiditätsengpass

€

erhaltene Soforthilfe*

€

Überkompensation**

€

Checkliste Rückmeldung / Erlassantrag

Was brauche ich ?	Dokumente	Informationen
	Ermittlung Liquiditätsengpass / Überkompensation	Jahresbescheinigung Krankenkasse 2022
	letzter Steuerbescheid	Betriebliche Kreditverträge
	Zugangslinks Rückmeldung aus Anschreiben der Regierung	Kontoauszüge / Kassenbestand 31.12.2022
	(Bürgergeldbescheid / Bescheinigung Kreditgeber)	BWA I. Quartal 2023

- Wie hoch ist die rückzumeldende Überkompensation ?
- Beziehen Sie aktuell **Bürgergeld** (Sozialhilfe / Hartz IV) ?
- Leben Sie aktuell in einer Ehe oder eingetragenen (rechtlichen) Partnerschaft ?
- Haben Sie unterhaltsberechtignte Kinder ?
 - Wenn ja, wie viele ?
- Wie hoch waren ihre Ausgaben für **Kranken- und Pflegeversicherung in 2022** (s. Jahresbescheinigung 2022 ihrer Krankenkasse)
- Leisten Sie irgendwelche **Beiträge zur eigenen Altersvorsorge** ?
 - Wenn ja, welche und in welcher Höhe ?
- Bedienen Sie irgendwelche **betrieblichen Kredite** ?
 - Wenn ja, wie hoch sind die Raten ?
 - Würde ihnen der Kreditgeber bestätigen, dass die Aussetzung der Zahlung zur sofortigen Fälligkeit führt ?
- Wie hoch war ihr **betrieblicher Barmittelbestand** (Bank und Bargeld) am **31.12.2022** ?
- Wie hoch sind ihre **laufenden betrieblichen** (alle, auch **Personalkosten!**) **Kosten für die nächsten drei Monate** (zB. Summe der Kosten aus der BWA per 31.03.2023 oder Q 2/2023 oder Q3 / 2022) ?

Frageliste



Sehr geehrte Frau, sehr geehrter Herr X,

Hiermit bestätigen wir Ihnen:

Eine Aussetzung der fälligen Zahlung ihres Kredites / Darlehens führt
(*zur außerordentlichen Kündigung und im Ergebnis somit*) zur sofortigen
Fälligkeit der gesamten Kreditsumme.

Mit freundlichen Grüßen,

Darlehensgeber

Muster Bestätigung Kreditgeber