

11	St.-Nr.	33	03	Vorgang	Fallgruppe
----	---------	----	----	---------	------------

An das Finanzamt	<h2 style="margin: 0;">Körperschaftsteuererklärung</h2> <h3 style="margin: 0;">Erklärung zur gesonderten Feststellung des verbleibenden Verlustvortrags</h3> <p style="margin: 0;">für beschränkt Steuerpflichtige</p> <p style="margin: 0; font-size: small;">Die mit einem Kreis versehenen Zahlen bezeichnen die Erläuterungen in der Anleitung zur Körperschaftsteuererklärung</p>	- Eingangsstempel -
Steuernummer		

Zeile	Allgemeine Angaben		
1	Bezeichnung der Körperschaft, Personenvereinigung oder Vermögensmasse		
2			
3	Straße, Hausnummer		Postleitzahl Postfach
4	Postleitzahl	Ort	
5	Staat		Telefonisch erreichbar unter Nr.
6	Ort der Geschäftsleitung		
7	Ort des Sitzes		
8	<input type="checkbox"/> Bevollmächtigter zur Wahrung der steuerlichen Pflichten und Rechte (§ 80 AO) <input type="checkbox"/> Empfangsbevollmächtigter (§ 123 AO) <input type="checkbox"/> Inländischer Vermögensverwalter (§ 34 AO)		
9	Name und Anschrift		Telefonisch erreichbar unter Nr.
10	Gegenstand des Unternehmens oder Zweck der Körperschaft, Personenvereinigung oder Vermögensmasse		
11			
12	Bankverbindung <small>Bitte stets angeben!</small>	Kontonummer	Bankleitzahl
13	Geldinstitut (Zweigstelle) und Ort		
13a	Name eines von Zeile 1 abweichenden Kontoinhabers		
13b	Abweichendes Wirtschaftsjahr vom bis	Rumpfwirtschaftsjahr vom bis	99 11
13c	<input type="checkbox"/> Dieser Vordruck ist ein Nachdruck des amtlichen Vordrucks		Ja = 2 81

14	Folgende Anlagen sind beigefügt:	<table border="1" style="width: 100%;"> <tr><td style="text-align: center;">99</td><td style="text-align: center;">11</td></tr> <tr><td colspan="2">Anlagen: Ja = 1</td></tr> <tr><td>AE</td><td>Art der Steuerfestsetzung</td></tr> <tr><td style="text-align: center;">22</td><td style="text-align: center;">10</td></tr> <tr><td>L</td><td></td></tr> <tr><td style="text-align: center;">24</td><td></td></tr> <tr><td>V</td><td></td></tr> <tr><td style="text-align: center;">25</td><td></td></tr> <tr><td>Anzahl</td><td></td></tr> <tr><td>VR</td><td></td></tr> <tr><td style="text-align: center;">32</td><td></td></tr> <tr><td>WA</td><td></td></tr> <tr><td style="text-align: center;">19</td><td></td></tr> <tr><td>FA</td><td></td></tr> <tr><td style="text-align: center;">29</td><td></td></tr> </table>	99	11	Anlagen: Ja = 1		AE	Art der Steuerfestsetzung	22	10	L		24		V		25		Anzahl		VR		32		WA		19		FA		29		<table border="1" style="width: 100%;"> <tr><td style="text-align: center;">99</td><td style="text-align: center;">30</td></tr> <tr><td colspan="2">Verspätungszuschlag in EUR</td></tr> <tr><td style="text-align: center;">11</td><td></td></tr> <tr><td colspan="2">Dauer der Verspätung in angefangenen Monaten</td></tr> <tr><td style="text-align: center;">45</td><td></td></tr> <tr><td colspan="2">Keine Festsetzung von Vorauszahlungen im Bescheid</td></tr> <tr><td style="text-align: center;">38</td><td></td></tr> <tr><td>Kz</td><td>Wert</td></tr> <tr><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td></tr> </table>	99	30	Verspätungszuschlag in EUR		11		Dauer der Verspätung in angefangenen Monaten		45		Keine Festsetzung von Vorauszahlungen im Bescheid		38		Kz	Wert											<table border="1" style="width: 100%;"> <tr><td style="text-align: center;">99</td><td style="text-align: center;">96</td></tr> <tr><td>Kz</td><td>Wert</td></tr> <tr><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td></tr> </table>	99	96	Kz	Wert																		
99	11																																																																																	
Anlagen: Ja = 1																																																																																		
AE	Art der Steuerfestsetzung																																																																																	
22	10																																																																																	
L																																																																																		
24																																																																																		
V																																																																																		
25																																																																																		
Anzahl																																																																																		
VR																																																																																		
32																																																																																		
WA																																																																																		
19																																																																																		
FA																																																																																		
29																																																																																		
99	30																																																																																	
Verspätungszuschlag in EUR																																																																																		
11																																																																																		
Dauer der Verspätung in angefangenen Monaten																																																																																		
45																																																																																		
Keine Festsetzung von Vorauszahlungen im Bescheid																																																																																		
38																																																																																		
Kz	Wert																																																																																	
99	96																																																																																	
Kz	Wert																																																																																	

Zeile		Einkommen im Kalenderjahr 2003 ²⁶	Bitte nur volle Euro-Beträge eintragen Negative Beträge in Rot oder mit Minuszeichen	
		§ 8 b KStG und § 3 c EStG sind bei der Ermittlung der jeweiligen Einkünfte zu berücksichtigen	EUR	EUR
		Einkünfte aus Land- und Forstwirtschaft ²⁴		
		Gewinn und Veräußerungsgewinn		
15		Berechnungsgrundlagen erläutert in beigefügter Anlage L (Angaben in Zeilen 10, 13 bis 15, 18, 19, 21, 23, 24, 57 bis 60 der Anlage L entfallen)		
		Einkünfte aus Gewerbebetrieb ²⁴		
		Gewinn (einschließlich Veräußerungsgewinn) aus eigenem Betrieb/aus der Gesellschaft (aber ohne die Beträge in Zeilen 22 und 23) (Art des Gewerbes; bei gesondert festgestelltem Gewinn auch Betriebsfinanzamt und Steuernummer)		
16 und 17 frei		1. Betrieb (im Fall der Organshaft – §§ 14 bis 19 KStG – bitte Angaben auf gesondertem Blatt machen)	50	50
18		Weitere Betriebe	51	51
19		als Mitunternehmer (Gesellschaft, Finanzamt, Steuernummer)	52	52
20				75
21 frei		Einkünfte aus der Veräußerung von inländischen Grundstücken und inländischen Rechten, die den Vorschriften des bürgerlichen Rechts über Grundstücke unterliegen (bitte auf besond. Blatt erläutern)	75	75
22				54
23		Veräußerungsgewinn i. S. des § 17 EStG 1997 ¹⁾ vor Abzug etwaiger Freibeträge	54 EUR	54
24		Abzüglich steuerfreier Teil des Veräußerungsgewinns	57	57
25		Einkünfte aus Gewerbebetrieb		
26 frei		Einkünfte aus selbständiger Arbeit ²⁴		
		Gewinn aus eigenem Betrieb (einschließlich Veräußerungsgewinn) (Art der Tätigkeit)	60	60
27		aus Beteiligung (Gesellschaft, Finanzamt, Steuernummer)	61	61
28				
29 bis 30 frei				
31		Einkünfte aus selbständiger Arbeit		
		Einkünfte aus Kapitalvermögen		
		z. B. Zinsen aus Hypotheken und Grundschulden, Renten aus Rentenschulden und Zinsen aus sonstigen Kapitalforderungen jeder Art, soweit sie nicht steuerfrei sind oder nicht dem Kapitalertragsteuerabzug unterliegen	70	70
32		Einnahmen	71	71
33		Davon ab: Werbungskosten		
34		Einkünfte aus Kapitalvermögen		
		Einkünfte aus Vermietung und Verpachtung		
35		lt. beigefügten Anlagen V		
36		Summe der negativen Einkünfte (in Spalte 1 einzutragen) und Summe der positiven Einkünfte (in Spalte 2 einzutragen)		
37		Davon ab: Verlustausgleich nach § 2 Abs. 3 EStG lt. gesonderter Anlage Verlustabzug		
38		Summe der Einkünfte (Übertrag)		

1) EStG 1997 = Einkommensteuergesetz i. d. Fassung des Gesetzes vom 2. 8. 2000 (BGBl. I S. 1270)

		Bitte nur volle Euro-Beträge eintragen Negative Beträge in Rot oder mit Minuszeichen EUR				99	15
Zeile							
39	Summe der Einkünfte (Übertrag)						
40 frei							
41	Davon ab: Freibetrag für Land- und Forstwirte						
42	Zwischensumme						
	Davon ab: Zuwendungen an Einrichtungen nach § 9 Abs. 1 Nr. 2 KStG (lt. Nachweis Betriebsfinanzamt bzw. lt. beigefügten Bestätigungen)						
42a	<input type="checkbox"/> Es wurden auch Zuwendungen an Stiftungen geleistet oder zum 31. 12. des Vorjahres besteht ein Vortrag aus Großspenden an Stiftungen. Lt. Zeile 31 Spalte 10 der Anlage SP sind insgesamt abziehbar (weiter mit Zeile 51)					10	10
	<input type="checkbox"/> Es wurden ausschließlich Zuwendungen an andere Einrichtungen geleistet. Lt. nachstehenden Eintragungen sind abziehbar:						39
		38 aus 1996	37 aus 1997	36 aus 1998	35 aus 1999		15
	– Vortrag v. Großspenden i.S.d. § 9 Abs. 1 Nr. 2 Satz 4 KStG	€	€	€	€		16
43		34 aus 2000	33 aus 2001	32 aus 2002	€		18
44	– für wissenschaftliche, für als besonders förderungswürdig anerkannte kulturelle und für mildtätige Zwecke – einschl. der Großspenden in 2003 –					15	30
45	– für kirchliche, religiöse und als besonders förderungswürdig anerkannte gemeinnützige Zwecke					16	31
46 u. 47 frei	Nur ausfüllen, wenn für Höchstbetragsberechnung erforderlich: Summe der gesamten Umsätze sowie der im Kalenderjahr aufgewendeten Löhne und Gehälter					18	
48							Kz Wert
49	Unter Beachtung der Höchstbeträge sind abziehbar ⁶						
	Von den nicht abziehbaren Spenden sind als Großspende i.S. des § 9 Abs. 1 Nr. 2 Satz 4 KStG vortragsfähig (Bitte auf gesondertem Blatt erläutern)	aus 1997	aus 1998	aus 1999	aus 2000		
		€	€	€	€		
50		aus 2001	aus 2002	aus 2003	€		
		€	€	€			
51	Gesamtbetrag der Einkünfte						
51 a	Davon ab: Abzug des zum 31. Dezember 2002 getrennt nach Einkunftsarten festgestellten verbleibenden Verlustvortrags gem. § 10 d EStG (Summe der Beträge aus Spalte 7 der Zeilen 39 und 52 der Anlage Verlustabzug 2003)						43
52	Davon ab: Abzug des aus 2004 auf 2003 zurückgetragenen Verlustes (§ 8 Abs. 1 KStG, § 10 d EStG i. V. m. § 50 Abs. 1 Satz 2 EStG) (Betrag lt. Zeile 58 der Anlage Verlustabzug 2003)						47
53	Davon ab: Abzugsbetrag nach § 10 g EStG (Abzug höchstens bis auf 0 €)					43	67
54	Davon ab: Abzug des zum 31. Dezember 2002 festgestellten verbleibenden Verlustabzuges gem. § 10 d EStG 1997 (Betrag lt. Zeile 59)						Kz Wert
55	Einkommen / Zu versteuerndes Einkommen						
Aufteilung des zu versteuernden Einkommens nach Steuersätzen		Einkommensteile		Körperschaftsteuer (auf volle Euro abgerundet)			
Von dem Betrag lt. Zeile 55 unterliegen einer Körperschaftsteuer in Höhe von		EUR		EUR			
Regelsteuersatz							
56	<input type="checkbox"/> 26,5% (§ 23 Abs. 1 i. V. m. § 34 Abs. 11a KStG)						
57	<input type="checkbox"/> %						

		Bitte nur volle Euro-Beträge eintragen	99	37
Zeile	Verbleibender Verlustvortrag (§ 31 Abs. 1, § 8 Abs. 1 KStG, §§ 10 d, 50 EStG)	EUR	Art der Verlustfeststellung: 10	
58	1. Verbleibender Verlustabzug zum 31. 12. 2002 nach § 10 d EStG 1997	15	15	
59	Davon ab: Verlustabzug in 2003, ggfs. Betrag lt. Zeile 61 der Anlage Verlustabzug 2003 (zu übertragen nach Zeile 54)			
60	Verbleibender Verlustabzug zum 31. 12. 2003 nach § 52 Abs. 25 EStG i. V. m. § 10 d EStG 1997			
	2. Verbleibender Verlustvortrag zum 31. 12. 2003 nach § 10 d EStG ggfs. lt. Zeile 69 der Anlage Verlustabzug 2003 aus:			
61	Einkünfte aus Land- und Forstwirtschaft			
62	Einkünfte aus Gewerbebetrieb (ohne Einkünfte i. S. d. § 15 Abs. 4 EStG)			
63	Einkünfte aus selbständiger Arbeit			
64	Einkünfte aus Kapitalvermögen			
65	Einkünfte aus Vermietung und Verpachtung			

Unterschrift Ich versichere, die Angaben in dieser Steuererklärung wahrheitsgemäß nach bestem Wissen und Gewissen gemacht zu haben.

Bei der Anfertigung dieser Erklärung hat mitgewirkt:
(Name, Anschrift, Tel.-Nr.)

Ort, Datum

.....,

.....

(Unterschrift)

Die Erklärung muss vom gesetzlichen Vertreter eigenhändig unterschrieben sein.

Hinweis nach den Datenschutzgesetzen: Die mit der Steuererklärung angeforderten Daten werden auf Grund der §§ 149 ff. AO i.V. mit § 31 Abs. 1 KStG und § 25 EStG verlangt.

99	12	Erläuterungstexte	Kz	Wert	Kz	Wert	Kz	Wert	Kz	Wert	Kz	Wert	Kz	Wert

Verfügung

1. Die aufgeführten Daten sind mit Hilfe des geprüften und genehmigten Programms sowie unter Berücksichtigung der ggf. gespeicherten Daten maschinell zu verarbeiten. In Höhe des maschinell ermittelten Ergebnisses werden die Steuern, der Solidaritätszuschlag, die Zinsen nach § 233a AO, der Verspätungszuschlag und die Vorauszahlungen festgesetzt. Der verbleibende Verlustabzug und der verbleibende Verlustvortrag werden gesondert festgestellt (§ 31 Abs. 1 KStG i. V. mit § 10 d EStG). Das Ergebnis ist bekannt zu geben.

<p>2. <input type="checkbox"/> Grunddaten ändern _____</p> <p>3. Kontrollmitteilung BfF1 versandt _____</p> <p>4. <input type="checkbox"/> _____ KM fertigen _____</p> <p>5. <input type="checkbox"/> Rückgabe der Belege _____</p> <p>6. <input type="checkbox"/> Änderung / Berichtigung auf der vorangegangenen Veranlagung vermerken _____</p> <p>7. Gesonderte Feststellungen</p> <p><input type="checkbox"/> verbleibender Großspendenvortrag nach § 9 Abs. 1 Nr. 2 Satz 4 KStG, § 10d EStG _____</p> <p><input type="checkbox"/> verbleibender Abschreibungsverlust und verbleibendes Vortragsvolumen nach § 13 Abs. 3 Satz 8 KStG _____</p> <p><input type="checkbox"/> verbleibender Verlust nach § 31 Abs. 1 KStG, § 15 Abs. 4 EStG _____</p> <p><input type="checkbox"/> verbleibende negative Einkünfte nach § 31 Abs. 1 KStG, § 2b Satz 4 EStG _____</p> <p>8. Zur Datenerfassung / Bildschirmeingabe _____</p>	<p>9. Datenfreigabe _____</p> <p>10. _____</p> <p>11. Wurde von der Steuererklärung abgewichen? ja <input type="checkbox"/> nein <input type="checkbox"/></p> <p>Wenn ja:</p> <p>Wurde die Steuerpflichtige vorher angehört? ja <input type="checkbox"/> nein <input type="checkbox"/></p> <p>Wurde die Abweichung im Bescheid erläutert? ja <input type="checkbox"/> nein <input type="checkbox"/> _____</p> <p>12. <input type="checkbox"/> Bescheid ergänzen (Anlage beifügen) _____</p> <p>13. Bei Veranlagung unter dem Vorbehalt der Nachprüfung (§ 164 AO) Grund für den Vorbehalt:</p> <p><input type="checkbox"/> wegen beabsichtigter Bp</p> <p><input type="checkbox"/> wegen _____</p> <p>14. Zu den Akten _____</p>
--	--