

| | | | | | |
|----|---------|---|----|---------|------------|
| 11 | St.-Nr. | 3 | 02 | Vorgang | Fallgruppe |
| | | | | | |

An das Finanzamt

Körperschaftsteuererklärung

Erklärung zur gesonderten Feststellung des verbleibenden Verlustvortrags

für unbeschränkt Steuerpflichtige,
bei denen alle Einkünfte als solche aus Gewerbebetrieb
zu behandeln sind

Steuernummer

– Eingangsstempel –

Zeile

Allgemeine Angaben

Die mit einem Kreis versehenen Zahlen bezeichnen die Erläuterungen in der Anleitung zur Körperschaftsteuererklärung.

Bezeichnung der Körperschaft

1

2

Straße, Hausnummer

Postleitzahl

Postfach

3

Postleitzahl Ort

Telefonisch erreichbar unter Nr.

4

Ort der Geschäftsleitung

5

Ort des Sitzes

6

Gesetzlicher Vertreter (mit Anschrift)

7

Telefonisch erreichbar unter Nr.

8

Gegenstand des Unternehmens

9

10

Bankverbindung Kontonummer

Bankleitzahl

Bitte stets angeben!

Geldinstitut (Zweigstelle) und Ort

12

Name eines von Zeile 1 abweichenden Kontoinhabers

13

Der Steuerbescheid soll einem von den Zeilen 1 bis 8 abweichenden Empfangsbevollmächtigten / Postempfänger zugesandt werden.
Zustellungsvollmacht ☐ ist beigelegt ☐ liegt dem Finanzamt vor

14

Abweichendes Wirtschaftsjahr

Rumpfwirtschaftsjahr

vom bis

vom bis

99

11

15a

Die Körperschaft ist steuerbefreit nach § 5 Abs. 1 Nr. 9 KStG

Befreit nach § 5 Abs. 1 Nr. 9 KStG
Befreit nach anderen Vorschriften

Ja = 1
Ja = 2

15

Ja = 2

81

16

Dieser Vordruck ist ein Nachdruck des amtlichen Vordrucks

Folgende Anlagen sind beigelegt:

99 11

Anlage A

Anlagen: Ja = 1

A Art der Steuerfestsetzung

20

10

Anlage AE

AE Organschaft

OT = 1

OG = 2

beides = 3

22

13

Anlage GR

21

14

Anlage ORG

Wenn keine Leistungen
i. S. des § 20 Abs. 1 Nr. 1 und 2
EStG möglich sind = 5

Anzahl

19

Kz

Wert

Anlage SP

29

Kz

Wert

Anlage WA

29

Kz

Wert

Anlage WoBau

99 48

Art der Feststellung nach §§ 27,
28, 36 Abs. 7, §§ 37, 38 KStG

10

KSt 1 F 36

99 30

Verspätungszuschlag in EUR

11

Dauer der Verspätung

in angefangenen Monaten

45

Keine Festsetzung von Vor-

auszahlungen im Bescheid

38

Bei Verlust:

Kein Rücktrag?

51

Ja = 1

Kz

Wert

99 96

Kz

Wert

11

45

38

99

Sb

Kz

Wert

51

Kz

Wert

| Zeile | Einkommen im Kalenderjahr 2002 | Bitte nur volle Euro-Beträge eintragen Negative Beträge in Rot oder mit Minuszeichen | | 99 | 13 |
|----------------|---|---|---|--------------------------------|----|
| | | EUR | EUR | | |
| 20 | Steuerbilanzgewinn / -verlust (ohne den Zeile 20 a entsprechenden Betrag) ① ② ③ | | 10 | 10 | |
| 20a | Gewinn aus dem Betrieb von Handelsschiffen bei gesonderter Gewinnermittlung nach § 5 a EStG | | 81 | 81 | |
| 20b | Bei partieller Steuerpflicht: Gewinn / Verlust aus dem steuerpflichtigen Bereich lt. besonderer Ermittlung (nach Berücksichtigung des Abzugs nach § 10 g EStG – Abzug höchstens bis auf 0 €) | | 65 | 65 | |
| 21 | Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag ① ② ③ (wenn keine Steuerbilanz aufgestellt ist) | 11 | | 11 | |
| 22 | Dazu / Davon ab: Korrektur nach § 60 Abs. 2 Satz 1 EStDV zur Anpassung der Handelsbilanz an die steuerlich maßgeblichen Wertansätze (lt. beigefügter Erläuterung) | 13 | | 13 | |
| 23 | Summe der Zeilen 21 und 22 | | | | |
| 24 | Dazu: Nach § 8 b Abs. 1 Satz 3 KStG 1999 ¹⁾ steuerlich nicht zu berücksichtigende Gewinnminderungen sowie nach § 8 b Abs. 2 Satz 2 KStG 1999 i. V. mit § 34 Abs. 7 Sätze 4 bis 6 KStG nicht abziehbare Veräußerungsverluste | | 80 | 80 | |
| 24a | Dazu: Nach § 50 c EStG 1997 ²⁾ i. V. mit § 52 Abs. 59 EStG steuerlich nicht zu berücksichtigende Gewinnminderungen | | 37 | 37 | |
| 25 | Dazu / Davon ab: Erhöhung um nicht ausgleichsfähige Verluste i.S. des § 8 Abs. 4 Satz 4 KStG, des § 2 b EStG, des § 15 Abs. 4 EStG bzw. des § 15 a Abs. 1 EStG und des § 13 Abs. 3 KStG (Betrag lt. Zeile 17 der Anlage WoBau) sowie Hinzurechnung nach § 15 a Abs. 3 EStG und § 13 Abs. 3 Satz 10 KStG (Betrag lt. Zeile 31 der Anlage WoBau) oder Kürzung nach § 2 b Satz 4, § 15 Abs. 4 Satz 2 oder 3 und § 15a Abs. 2 oder Abs. 3 Satz 4 EStG sowie nach § 13 Abs. 3 Satz 7 KStG (Betrag lt. Zeile 27 der Anlage WoBau) | | 38 | 38 | |
| 26 | Dazu: Gewinnzuschlag nach § 6 b Abs. 7 und 8 und § 7 g Abs. 5 EStG | | 39 | 39 | |
| 27 | Dazu: Verdeckte Gewinnausschüttungen (einschl. der Hinzurechnung nach § 8 a KStG) (lt. beigefügter Erläuterung bzw. bei genossenschaftlichen Rückvergütungen lt. Zeile 14 der Anlage GR) | | 16 | 16 | |
| 27a | Davon ab: Gewinnerhöhungen im Zusammenhang mit versteuerten verdeckten Gewinnausschüttungen (gemäß BMF-Schreiben vom 28. 5. 2002 – BStBl I S. 603) | | 66 | 66 | |
| 28 | Bei Dividendenerträgen mit anrechenbarer Körperschaftsteuer ausfüllen: Dazu: Anzurechnende Körperschaftsteuer auf vereinnahmte Kapitalerträge | | 17 | 17 | |
| 29 | Dazu: Nicht abziehbare Aufwendungen laut Zeile 15 der Anlage A | | | | |
| 30 – 32 frei | Davon ab / Dazu: Nicht der Körperschaftsteuer unterliegende inländische Vermögensmehrungen und -minderungen (soweit sie im Betrag lt. Zeilen 20 oder 21 erfasst sind) | | | | |
| 33 | – Einlagen der Gesellschafter, die nicht das Nennkapital erhöht haben: davon sind bis zum Ende des Wirtschaftsjahres geleistet | | 40 | 40 | |
| 34 | davon sind bis zum Ende des Wirtschaftsjahres nicht geleistet | | 48 | 48 | |
| 35 frei | | | 31 | 31 | |
| 36 | – Investitionszulagen (§ 9 InvZuLG 1999, § 10 InvZuLG 1996) | | 30 | 30 | |
| 37 | – sonstige steuerfreie Einnahmen | | 35 | 35 | |
| 38 frei | Davon ab / Dazu: Nach § 4 Abs. 6 und 7 bzw. § 12 Abs. 2 Satz 1 UmwStG nicht zu berücksichtigender Übernahmegewinn bzw. -verlust (soweit er im Betrag lt. Zeilen 20 oder 21 erfasst ist) | | 36 | 36 | |
| 40 | Dazu: Hinzurechnungsbetrag nach § 12 Abs. 2 Satz 2 und 3 UmwStG | | | | |
| 41 | Davon ab / Dazu: | | | | |
| 42 frei | Ausländische Einkünfte / ausländische Steuern (Betrag lt. Zeile 33 der Anlage AE) | | | | |
| 43 | Nicht nach DBA steuerfreie negative ausländische Einkünfte / Nicht zu berücksichtigende Gewinnminderungen bei Auslandsbeteiligungen im Sinne des § 2 a Abs. 1 EStG: – Dazu: Betrag lt. Zeile 38 Spalte 7 der Anlage AE | | | | |
| 44 | – Davon ab: Betrag lt. Zeile 38 Spalte 8 der Anlage AE | | | | |
| 44a | Davon ab: Nach § 8 b Abs. 1 KStG 1999 steuerfreie Ausschüttungen, soweit die Verwendung des Teilbetrags EK01 durch eine Steuerbescheinigung nachgewiesen wird (ohne Beträge d. Organgesellschaften) | | 45 | 45 | |
| 44b | Nicht bei Organgesellschaften und – bei Organträgern – ohne von Organgesellschaften übernommene Beträge. ④ Bei Beteiligungen an mehreren Kapitalgesellschaften und / oder mittelbarer Beteiligung an Kapitalgesellschaften über Personengesellschaften: Bitte Einzelaufstellung auf besonderem Blatt beifügen. | | 82 | 82 | |
| 44c | Davon ab: Inländische Bezüge i. S. von § 8 b Abs. 1 KStG ⑤ Dazu: Mit den Bezügen lt. Zeile 44 b im Zusammenhang stehende Ausgaben i. S. von § 3 c Abs. 1 EStG | | 83 | 83 | |
| 44d | Davon ab / Dazu: Inländische Gewinne / Gewinnminderungen i. S. des § 8 b Abs. 2 und Abs. 3 KStG | | 85 | 85 | |
| 44e | Dazu: Mit den Gewinnen lt. Zeile 44 d in Zusammenhang stehende Ausgaben i. S. von § 3 c Abs. 1 EStG | | 86 | 86 | |
| 45 | Zwischensumme | | | | |
| 46 und 47 frei | Bei Organshaft: Gewinnabführung / Verlustübernahme | | | | |
| 48 | Dazu: Summe der Beträge aus nebenstehenden Zeilen aller Anlagen ORG | Nur Organgesellschaft Zeile 10 Sp. 1 | Gleichzeitig Organträger u. Organgesellschaft Zeile 10 Sp.1 u. Zeile 23 Sp.1 | | |
| 49 | Davon ab: Summe der Beträge aus nebenstehenden Zeilen aller Anlagen ORG | Zeile 10 Sp. 2 | Zeile 23 Sp. 2 | Zeile 10 Sp.2 u. Zeile 23 Sp.2 | |
| 49 a | Zwischensumme (Übertrag) | | | | |

1) KStG 1999 = Körperschaftsteuergesetz i. d. Fassung der Bekanntmachung vom 22. 4. 1999 (BGBl. I S. 817), zuletzt geändert durch Artikel 4 des Gesetzes vom 14. 7. 2000 (BGBl. I S. 1034)
2) 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 | | | | | | | |
| 49a | Zwischensumme (Übertrag) | | | | | | |
| 50 | Bei zusätzlichem Rumpfwirtschaftsjahr: Dem Betrag lt. Zeile 49 a entsprechendes Ergebnis des Rumpfwirtschaftsjahres (lt. zusätzlich beigefügtem Vordruck KSt 1 A) | | | | | | |
| 51 bis 53 frei | | | | | | | |
| 54 | Summe der Einkünfte | | | | | | |
| | Davon ab: Zuwendungen an Einrichtungen nach § 9 Abs. 1 Nr. 2 KStG (lt. Nachweis Betriebsfinanzamt bzw. lt. beigefügten Bestätigungen) | | | | | | |
| 54a | <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 63) | | | | | 10 | 10 |
| | <input type="checkbox"/> Es wurden ausschließlich Zuwendungen an andere Einrichtungen geleistet. Lt. nachstehenden Eintragungen sind abziehbar: | | | | | | |
| | | 38 aus 1995 | 37 aus 1996 | 36 aus 1997 | 35 aus 1998 | | |
| | | € | € | € | € | | |
| 55 | – Vortrag v. Großspenden i.S.d. § 9 Abs. 1 Nr. 2 Satz 4 KStG ³⁾ | 34 aus 1999 | 33 aus 2000 | 32 aus 2001 | | | 39 |
| | | € | € | € | | | |
| 56 | – für wissenschaftliche, für als besonders förderungswürdig anerkannte kulturelle und für mildtätige Zwecke – einschl. der Großspenden in 2002 – | | | 15 | | | 15 |
| 57 | – für kirchliche, religiöse und als besonders förderungswürdig anerkannte gemeinnützige Zwecke | | | 16 | | | 16 |
| 58 u. 59 frei | | | | | | | |
| 60 | Nur ausfüllen, wenn für Höchstbetragsberechnung erforderlich: Summe der gesamten Umsätze sowie der im Kalenderjahr aufgewendeten Löhne und Gehälter | | | 18 | | | 18 |
| | | | | | | | 30 |
| 61 | 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 ³⁾ (Bitte auf gesondertem Blatt erläutern) | aus 1996 | aus 1997 | aus 1998 | aus 1999 | | 31 |
| | | € | € | € | € | | |
| 62 | | | aus 2000 | aus 2001 | aus 2002 | | |
| | | | € | € | € | | |
| 63 | Zwischensumme | | | | | | |
| | Bei Organshaft: Einkommenszurechnung | | | | | | |
| | Wenn Sie Organträger sind: Dazu / Davon ab: zuzurechnende Einkommen der Organgesellschaften (Summe der Beträge aus Zeile 13 aller Anlagen ORG) | | | | | | |
| 64 | | | | | | | |
| | Wenn Sie Organgesellschaft sind: Dazu: Vom Organträger zu leistende Ausgleichszahlungen (§ 16 Satz 2 KStG) (Betrag lt. Zeile 26 der Anlage ORG) | | | | | | |
| 65 | | | | | | | |
| | Wenn Sie Organgesellschaft sind: Dem Organträger zuzurechnendes Einkommen (Betrag lt. Zeile 28 der Anlage ORG – einzutragen mit umgekehrtem Vorzeichen) | | | | | | |
| 66 | | | | | | | |
| 67 u. 68 frei | | | | | | | |
| 69 | Gesamtbetrag der Einkünfte | | | | | | |
| | Davon ab: Bei der übernehmenden Körperschaft im Jahr der Vermögensübernahme: Auf diese nach § 12 Abs. 3 Satz 2 bzw. § 15 Abs. 4 UmwStG übergegangener verbleibender Verlustabzug, soweit nicht ein Abzugsverbot besteht (Abzug höchstens bis auf 0 €) ⁷⁾ | | | | | | |
| 69a | | | | | | | |
| | Verlustabzug (§ 8 Abs. 1 und 4 KStG, § 10 d EStG) | | | | | | 47 |
| 70 | – Betrag lt. Zeile 81 | | | | | | |
| | | | | | | | 67 |
| 71 | – Von dem Verlust aus 2003 werden auf 2002 zurückgetragen | | | | | | |
| 72 frei | | | | | | | |
| 73 | Einkommen | | | | | | |
| | | | | | | | |
| 74 | Davon ab: Freibetrag nach § 24 oder § 25 KStG ⁸⁾ | | | | | 28 | § 24 = 1 § 25 = 2 |
| | | | | | | | |
| 75 | Zu versteuerndes Einkommen | | | | | | |
| | Aufteilung des zu versteuernden Einkommens nach Steuersätzen und Änderung der Körperschaftsteuer nach §§ 37 und 38 KStG ⁹⁾ | | | | | | |
| | Von dem Betrag lt. Zeile 75 unterliegen einer Körperschaftsteuer in Höhe von | | | | | | |
| 75 a | 45% (§ 34 Abs. 12 Satz 2 bis 5 KStG: Einnahmen i. S. d. § 20 Abs. 1 Nr. 1 bis 3 EStG 1997, für die der Teilbetrag EK 45 als verwendet gilt; höchstens jedoch Betrag lt. Zeile 75, mindestens 0) | | | | | | |
| 75 b | 40% (§ 34 Abs. 12 Satz 6 bis 8 KStG: Einnahmen i. S. d. § 20 Abs. 1 Nr. 1 bis 3 EStG 1997, für die der Teilbetrag EK 40 als verwendet gilt; höchstens jedoch Betrag lt. Zeile 75 abzgl. Zeile 75 a, mindestens 0) | | | | | | |
| 75 c | 25% (§ 23 Abs. 1 KStG) | | | | | | |
| | Minderung der Körperschaftsteuer nach § 37 Abs. 2, § 40 Abs. 4 KStG (Betrag lt. Zeile 16 des Vordrucks KSt 1 F oder Betrag lt. Zeilen 9 und / oder 19 des Vordrucks KSt 1 F - 37) und Minderung der Körperschaftsteuer nach § 10, ggf. i. V. mit §§ 14, 16 UmwStG (Betrag lt. Zeile 24 des Vordrucks KSt 1 F - 37) | | | | | | |
| 76 | | | | | | | |
| | Erhöhung der Körperschaftsteuer nach § 37 Abs. 3 KStG (Summe der Beträge lt. Zeilen 29 und 30 des Vordrucks KSt 1 F oder Summe der Beträge lt. Zeilen 11 und 12 des Vordrucks KSt 1 F - 37) | | | | | | |
| 77 | | | | | | | |
| | Erhöhung der Körperschaftsteuer nach § 38 KStG, ggf. i. V. mit §§ 10, 14, 16 UmwStG, § 40 KStG (Betrag lt. Zeile 28 des Vordrucks KSt 1 F oder Summe der Beträge lt. Zeilen 9, 23 und 36 des Vordrucks KSt 1 F - 38) | | | | | | |
| 77 a | | | | | | | |

3) DM-Beträge bitte mit amtlichem Kurs (1 € = 1,95583 DM) in Euro umrechnen.

| Zeile | Verbleibender Verlustvortrag (§ 31 Abs. 1, § 8 Abs. 1 und 4 KStG, § 10 d, § 57 Abs. 4 EStG) | | | Bitte nur volle Euro-Beträge eintragen | | 99 | 37 |
|---------|--|--|--|--|--|------------------------------|----|
| | | | | EUR | | Art der Verlustfeststellung: | |
| 78 | Verbleibender Verlustvortrag zum 31. 12. 2001 ³⁾ | | | 15 | | 10 | |
| 78a | Davon entfällt auf in 1990 entstandene Verluste aus dem Beitrittsgebiet i. S. des § 57 Abs. 4 EStG ³⁾ | | | 19 | | 15 | |
| 79 | Davon ab: Nicht zu berücksichtigender Verlustabzug nach § 8 Abs. 4 Satz 1 bis 3 KStG | | | 16 | | 16 | |
| 80 | Dazu: Steuerlicher Verlust 2002 (Betrag lt. Zeile 69) | | | | | 19 | |
| 81 | Davon ab: Verlustabzug in 2002 (übertragen nach Zeile 70) | | | | | | |
| 82 | Zwischensumme | | | | | | |
| 83 frei | Davon ab: Verlustrücktrag auf das Einkommen 2001 ¹⁰⁾ | | | | | 18 | |
| 84 | Kein Rücktrag | | | | | | |
| 85 | Bei der übernehmenden Körperschaft im Jahr der Vermögensübernahme: Auf diese nach § 12 Abs. 3 Satz 2 bzw. § 15 Abs. 4 UmwStG übergegangener verbleibender Verlustabzug ⁷⁾ | | | 20 | voller Betrag abzgl. Betrag lt. Zeile 69 a | 20 | |
| 86 | In 1990 entstandene Verluste aus dem Beitrittsgebiet i.S.d. § 57 Abs. 4 EStG, die in Zeile 85 in dem Betrag lt. 1. Vorspalte enthalten sind | | | 30 | | 30 | |
| 87 | Davon ab: Bei der Übertragerin im Fall der Abspaltung: Verringerung des verbleibenden Verlustabzugs bei der übertragenden Körperschaft (§ 15 Abs. 4, § 16 Satz 3 UmwStG) | | | | | | |
| 88 | In 1990 entstandene Verluste aus dem Beitrittsgebiet i.S.d. § 57 Abs. 4 EStG, die in Zeile 87 enthalten sind | | | | | | |
| 89 | Verbleibender Verlustvortrag zum 31. 12. 2002 | | | | | | |
| 90 | Davon entfällt auf in 1990 entstandene Verluste aus dem Beitrittsgebiet i.S. des § 57 Abs. 4 EStG ¹¹⁾ | | | | | | |

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 der Körperschaft 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 | 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 § 233 a AO, der Verspätungszuschlag und die Vorauszahlungen festgesetzt. Der verbleibende Verlustvortrag wird gesondert festgestellt (§ 31 Abs. 1 KStG i.V. mit § 10 d EStG). Das steuerliche Einlagekonto i. S. des § 27 Abs. 2 Satz 1 KStG, das durch Umwandlung von Rücklagen entstandene Nennkapital i. S. des § 28 KStG, die Endbestände i. S. des § 36 Abs. 7 KStG, das verbleibende KSt-Guthaben i. S. des § 37 Abs. 2 Satz 3 KStG und der Betrag i. S. des § 38 Abs. 1 Satz 1 KStG werden gesondert festgestellt. Das Ergebnis ist bekannt zu geben. | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. <input type="checkbox"/> Grunddaten ändern Erledigt (Namensz., Datum) | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. <input type="checkbox"/> KM fertigen (z.B. bei Gesellschafterwechsel) | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. <input type="checkbox"/> Rückgabe der Belege | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. <input type="checkbox"/> Änderung/Berichtigung auf der vorangegangenen Veranlagung/Feststellung vermerken | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. <input type="checkbox"/> Die Körperschaftsteuer-Zerlegung wurde geprüft | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 7. Gesonderte Feststellungen | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <input type="checkbox"/> negative Einkünfte nach § 31 Abs. 1 KStG, § 2 a Abs. 1 Satz 5 EStG (Vordruck EST 2 E) | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <input type="checkbox"/> verbleibender Großspendenvortrag nach § 9 Abs. 1 Nr. 2 Satz 5 KStG, § 10 d EStG | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <input type="checkbox"/> verbleibender Verlust aus gewerblicher Tierzucht und gewerbl. Tierhaltung sowie aus gewerblichen Termingeschäften nach § 31 Abs. 1 KStG, § 15 Abs. 4 EStG | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <input type="checkbox"/> verbleib. Abschreibungsverlust und verbleib. Vortragsvolumen nach § 13 Abs. 3 Satz 8 KStG | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <input type="checkbox"/> Hinzurechnungsbetrag nach § 31 Abs. 1 KStG, § 52 Abs. 3 EStG, § 2 a Abs. 3 Satz 5 und 6 EStG 1997 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <input type="checkbox"/> verbleibende negative Einkünfte nach § 31 Abs. 1 KStG, § 2 b Satz 4 EStG | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 8. Bildschirmeingabe | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 9. Datenfreigabe | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 10. Der Steuerabzug vom Kapitalertrag sowie die Steuerabzüge von Aufsichtsratsvergütungen u. von Vergütungen i.S.d. § 50 a Abs. 4 EStG, die beschränkt Steuerpflichtigen zugeflossen sind, sind geprüft worden. | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 11. Wurde von der Steuererklärung abgewichen? ja <input type="checkbox"/> nein <input type="checkbox"/> | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Wenn ja: | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Wurde die Steuerpflichtige vorher angehört? ja <input type="checkbox"/> nein <input type="checkbox"/> | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Wurde die Abweichung im Bescheid erläutert? ja <input type="checkbox"/> nein <input type="checkbox"/> | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 12. Bei Veranlagung unter dem Vorbehalt der Nachprüfung (§ 164 AO) Grund für den Vorbehalt: | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <input type="checkbox"/> wegen beabsichtigter Bp | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <input type="checkbox"/> wegen | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 13. <input type="checkbox"/> Bescheid ergänzen (Anlage beifügen) | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 14. Zu den Akten | | | | | | | | | | | | | | | | |

Erfasst

Kontrollzahl

Sachgebietsleiter/in

Datum

Bearbeiter/in