

11	St.-Nr.	32	10	Vorgang
----	---------	----	----	---------

An das Finanzamt	Körperschaftsteuererklärung	Erklärung zur gesonderten Feststellung des verbleibenden Verlustvortrags für unbeschränkt Steuerpflichtige, bei denen auch andere Einkünfte als solche aus Gewerbebetrieb vorliegen können	Die mit einem Kreis versehenen Zahlen bezeichnen die Erläuterungen in der Anleitung zur Körperschaftsteuererklärung.	– Eingangsstempel –
Steuernummer				

Zeile

1	Allgemeine Angaben			
2	Bezeichnung der Körperschaft, Personenvereinigung oder Vermögensmasse			
3	Straße, Hausnummer		Postleitzahl	Postfach
4	Postleitzahl Ort		Telefonisch erreichbar unter Nr.	
5	Ort der Geschäftsleitung			
6	Ort des Sitzes			
7	Vorsitzender oder Geschäftsführer (mit Anschrift)			
8				Telefonisch erreichbar unter Nr.
9	Gegenstand des Unternehmens oder Zweck der Körperschaft, Personenvereinigung oder Vermögensmasse			
10				
10a	Registergerichtliche Eintragung	Registergericht		
10b	<input type="checkbox"/> Nein <input type="checkbox"/> Ja, beim	die Eintragung ist erfolgt am		
11	Bankverbindung <small>(Bitte entweder Kto.Nr. / BLZ oder IBAN / BIC angeben!)</small>	Kontonummer	Bankleitzahl	Registernummer
11a	IBAN			
11b	BIC			
12	Geldinstitut (Zweigstelle) und Ort			
13	Name eines von Zeile 1 abweichenden Kontoinhabers			
14	Der Steuerbescheid soll einem von den Zeilen 1 bis 8 abweichenden Empfangsberechtigten / Postempfänger zugesandt werden. Empfangsvollmacht <input type="checkbox"/> ist beigefügt <input type="checkbox"/> liegt dem Finanzamt vor			
15	Abschrift der Satzung in der zurzeit gültigen Fassung		<input type="checkbox"/> ist beigefügt	<input type="checkbox"/> liegt dem Finanzamt vor
16	Abschrift des Beschlusses über die Festsetzung der für 2010 gültigen Mitgliederbeiträge		<input type="checkbox"/> ist beigefügt	<input type="checkbox"/> liegt dem Finanzamt vor
16a	Abweichendes Wirtschaftsjahr vom bis	Rumpfwirtschaftsjahr vom bis	Befreit nach § 5 Abs. 1 Nr. 9 KStG Befreit nach anderen Vorschriften	
16b	Die Körperschaft ist steuerbefreit nach § 5 Abs. 1 Nr. <input type="checkbox"/> KStG			
17	<input type="checkbox"/> Dieser Vordruck ist ein Nachdruck des amtlichen Vordrucks		Ja = 1	15
18			Ja = 2	81
19	Folgende Anlagen sind beigefügt:			
20	<input type="checkbox"/> Anlage AE	<input type="checkbox"/> Anlage GR	<input type="checkbox"/> Anlage L	<input type="checkbox"/> Anlage SP
	<input type="checkbox"/> Anlage WA	<input type="checkbox"/> Anlage WoBau	<input type="checkbox"/> Anlage EÜR	<input type="checkbox"/> Anlage St
			<input type="checkbox"/> Anlage(n) V Anzahl <input type="text"/>	<input type="checkbox"/> Anlage(n) Zinsschranke Anzahl <input type="text"/>

Unterschrift	Ort, Datum
Bei der Anfertigung dieser Erklärung hat mitgewirkt: <small>(Name, Anschrift, Tel.-Nr.)</small>	_____ , _____
	(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.

Zelle	Einkommen im Kalenderjahr 2010 ^{22 23 24}			
	Bei Bruttoeinnahmen ab 17 500 € ist, soweit keine Bilanz erstellt wird, zusätzlich der Vordruck Einnahmenüberschussrechnung (Anlage EÜR) abzugeben. § 8a KStG i. V. mit § 4h EStG und § 8b KStG sind bei der Ermittlung der jeweiligen Einkünfte zu berücksichtigen. Wenn während des Kalenderjahrs sowohl unbeschränkte als auch beschränkte Steuerpflicht bestanden hat, sind die während der Zeit der beschränkten Steuerpflicht erzielten Gewinne / Verluste bzw. Einnahmen und Werbungskosten bei der jeweiligen Einkunftsart mit zu erklären.			
	Einkünfte aus Land- und Forstwirtschaft			
	Gewinn und Veräußerungsgewinn			
21	Berechnungsgrundlagen erläutert in beigefügter Anlage L (Angaben in Zeilen 14 bis 16, 19, 20, 22, 23, 55 bis 57 der Anlage L entfallen)			
22 frei	Einkünfte aus Gewerbebetrieb			
	Gewinn (einschließlich Veräußerungsgewinn) aus eigenem Betrieb / aus der Gesellschaft (Art des Gewerbes ; bei gesondert festgestelltem Gewinn auch Betriebsfinanzamt und Steuernummer)			
	1. Betrieb (im Fall der Organschaft - §§ 14 bis 19 KStG - bitte Angaben auf gesondertem Blatt machen)		150	150
23	Weitere Betriebe		151	151
24	als Mitunternehmer (Gesellschaft, Finanzamt, Steuernummer)		152	152
25	Dazu / Davon ab: Einkünfte aus Gewerbebetrieb			
26 bis 29 frei	Einkünfte aus selbständiger Arbeit			
30	Gewinn aus eigenem Betrieb (einschl. Veräußerungsgewinn) (Art der Tätigkeit)		160	160
31 frei	aus Beteiligung (Gesellschaft, Finanzamt, Steuernummer)		161	161
32	Dazu / Davon ab: Einkünfte aus selbständiger Arbeit			
33	Einkünfte aus Kapitalvermögen ⁷		40	99 26
34 und 35 frei	Dazu/Davon ab: Einkünfte aus Kapitalvermögen (unter Berücksichtigung des § 20 Abs. 6 und Abs. 9 EStG; Ermittlung bitte auf besonderem Blatt)			40
36	Einkünfte aus Vermietung und Verpachtung			
37	Dazu / Davon ab: Einkünfte aus Vermietung und Verpachtung (lt. beigefügten Anlagen V)			
38 bis 40 frei	Sonstige Einkünfte			
41	Einnahmen aus wiederkehrenden Bezügen		58	58
42	Einnahmen		60	60
43	Davon ab: Werbungskosten			
43a	Einkünfte aus wiederkehrenden Bezügen			
44	Private Veräußerungsgeschäfte		62	62
	Einkünfte aus privaten Veräußerungsgeschäften (nur positive Beträge; ggf. nach Verrechnung mit vortragsfähigen Verlusten; Ermittlung bitte auf besonderem Blatt)			
45	Leistungen			
45a	Einnahmen		64	64
	Davon ab: Werbungskosten			
46	Einkünfte aus Leistungen			
47	Dazu / Davon ab: Sonstige Einkünfte (Summe des Betrages in Zeile 43a und der positiven Beträge in Zeilen 44 u. 46)			
48	Summe der Einkünfte			
49 und 50 frei	Davon ab: Freibetrag für Land- und Forstwirtschaft			
51	Zwischensumme (Übertrag nach Seite 3)			

		Bitte nur volle Euro-Beträge eintragen Negative Beträge in Rot oder mit Minuszeichen EUR		99	15
Zeile 52	Übertrag von Seite 2				
52a frei	Davon ab: Zuwendungen nach § 9 Abs. 1 Nr. 2 KStG zur Förderung steuerbegünstigter Zwecke (lt. Nachweis Betriebsfinanzamt bzw. lt. beigefügten Zuwendungsbestätigungen) Die abziehbaren Zuwendungen sind unter Verwendung des Vordrucks Anlage SP zu ermitteln – auch soweit sie in 2010 geleistet worden sind –, wenn zum 31. 12. 2009 ein Vortrag aus Großspenden (ggf. aus Großspenden an Stiftungen) besteht	10		10	
52b	Lt. Zeile 22 der Anlage SP sind insgesamt abziehbar (weiter mit Zeile 61)				
53 frei	Außer in den Fällen der Zeile 52b:				
54	Abziehbare Zuwendungen für steuerbegünstigte Zwecke (Betrag lt. Zeile 87)				
55 bis 60 frei	Gesamtbetrag der Einkünfte			Kz	Wert
61	Davon ab: Verlustabzug (§ 8 Abs. 1 und 4 KStG, § 10d EStG) – Verlustvortrag (Summe der Beträge lt. Zeilen 78 und 80)				
62	– Verlustrücktrag aus 2011 auf 2010				
63	Davon ab: Abzugsbetrag nach § 10g EStG (Abzug höchstens bis auf 0 E)	43		43	
64 und 65 frei	Einkommen			47	
66	Davon ab: Freibetrag nach <input type="checkbox"/> § 24 oder <input type="checkbox"/> § 25 KStG ²⁵			67	
67	Zu versteuerndes Einkommen			28	Freibetrag § 24 = 1 § 25 = 2
68	Aufteilung des zu versteuernden Einkommens nach Steuersätzen				
69	Von dem Betrag lt. Zeile 68 unterliegen einer Körperschaftsteuer in Höhe von <input type="checkbox"/> 15% (§ 23 Abs. 1 KStG)		Einkommensteile EUR		Körperschaftsteuer (auf volle Euro abgerundet) EUR
70	<input type="checkbox"/> %				
70a	Nur bei Berufsverbänden:		EUR		
70b	Einnahmen				
70c	Mittel, die für die unmittelbare oder mittelbare Unterstützung oder Förderung politischer Parteien verwendet wurden	80		80	
71	Körperschaftsteuer (50% des Betrags aus Zeile 70b)				
72 frei	Verbleibender Verlustvortrag (§ 31 Abs. 1, § 8 Abs. 1 KStG, § 10d EStG)				
73	Verbleibender Verlustvortrag zum 31.12.2009	15		99	37
74	Steuerlicher Verlust 2010: negativer Betrag lt. Zeile 61 (ohne Vorzeichen eintragen)	EUR		10	Art der Verlustfeststellung: 10 <input type="checkbox"/>
75	Davon ab: Verlustrücktrag auf das Einkommen 2009; höchstens 511.500 € ¹⁰			15	
76	<input type="checkbox"/> Kein Verlustrücktrag				
77	Ergebnis / Dazu (vortragsfähiger Verlust des Jahres 2010)				
78	Zwischensumme				
79	Abzug des zum 31.12.2009 festgestellten Verlustvortrags in 2010: Gesamtbetrag der Einkünfte (Betrag lt. Zeile 61)	EUR			
80	Davon ab: Niedrigerer Betrag aus Zeile 71 und 77, höchstens 1 Mio. €				
81	Zwischensumme				
82	Davon ab: Betrag aus Zeile 79 Hauptspalte, höchstens 60% des Betrags aus Zeile 79 Vorspalte				
83 frei	Verbleibender Verlustvortrag zum 31.12.2010				
84	Verbleibender Zuwendungsvortrag (§ 9 Abs. 1 Nr. 2 Satz 9 und 10 KStG, § 10d Abs. 4 EStG) (Zeilen 82 bis 90 nicht ausfüllen in den Fällen der Zeile 52b)		EUR	99	15
85	Verbleibender Zuwendungsvortrag zum 31.12.2009	45		45	
86	Dazu: Im Kalenderjahr 2010 bzw. im Wirtschaftsjahr 2009/2010 geleistete Zuwendungen (Spenden und Mitgliedsbeiträge) für steuerbegünstigte Zwecke i. S. der §§ 52 bis 54 der AO	40		40	
87	Summe				
88 und 89 frei	Nur ausfüllen, wenn für Höchstbetragsberechnung erforderlich: Summe der gesamten Umsätze sowie der im Kalenderjahr aufgewendeten Löhne und Gehälter	18		18	
90	Davon ab: Unter Beachtung der Höchstbeträge abziehbare Zuwendungen ⁶ (Übertrag nach Zeile 54)				
91	Verbleibender Zuwendungsvortrag zum 31.12.2010 in den Fällen der Zeilen 82 bis 87				
92	Verbleibender Zuwendungsvortrag zum 31.12.2010 in den Fällen der Zeile 52b Betrag lt. Zeile 21 des Vordrucks „Anlage SP“	44		44	

