

|                              |
|------------------------------|
| Bezeichnung der Körperschaft |
| Steuernummer                 |

Enden in einem Veranlagungszeitraum zwei Wirtschaftsjahre, ist für jedes Wirtschaftsjahr die Anlage A gesondert auszufüllen.

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

## Nicht abziehbare Aufwendungen <sup>2</sup>

Nach Verrechnung mit Erstattungen

(soweit diese den Betrag lt. Zeile 20, 20b oder 23 des Vordrucks KSt 1 A beeinflusst haben)

|    |    |    |  |
|----|----|----|--|
| 99 | 14 | 89 |  |
|----|----|----|--|

| Zeile | 1 frei |   | Bitte nur volle Euro-Beträge eintragen<br>Negative Beträge in Rot oder mit Minuszeichen |     | Nur vom Finanzamt auszufüllen |
|-------|--------|---|---|-----|-------------------------------|
|       |        |   | EUR   | EUR |                               |
| 2     |        | <b>Aufwendungen für satzungsmäßige Zwecke</b> (§ 10 Nr.1 KStG)  | 12  |     | 12                            |
| 3     |        | <b>Körperschaftsteuer</b><br>(nach Anrechnung von Kapitalertragsteuer verbleibender Körperschaftsteuer-Aufwand lt. Gewinn- und Verlustrechnung)   | 15  |     | 15                            |
| 4     |        | davon Zuführung zur Körperschaftsteuer-Rückstellung für den laufenden Veranlagungszeitraum  |   |     |                               |
| 5     |        | <b>Solidaritätszuschlag</b> <sup>2</sup>  | 30  |     | 30                            |
| 6     |        | Anzurechnende <b>Kapitalertragsteuer</b> auf vereinnahmte Kapitalerträge  | 17  |     | 17                            |
| 7     |        | Nicht anzurechnende <b>Kapitalertragsteuer</b> auf vereinnahmte Kapitalerträge <sup>16</sup>  | 29  |     | 29                            |
| 7a    |        | <b>Gewerbsteuer</b> ab Erhebungszeitraum 2008   | 43  |     | 43                            |
| 8     |        | <b>Sonstige Personensteuern</b> (z. B. Vermögensteuer, Erbschaftsteuer und Schenkungsteuer)   | 21  |     | 21                            |
| 9     |        | <b>Nach § 10 Nr. 2 KStG nicht abziehbarer Teil der Umsatzsteuer und Vorsteuerbeträge</b>  | 25  |     | 25                            |
| 10    |        | <b>Ausländische Personensteuern</b> i. S. des § 10 Nr. 2 KStG <sup>14</sup>   | 26  |     | 26                            |
| 11    |        | <b>Nebenleistungen zu den Steuern</b> lt. Zeilen 3 bis 10<br>(z.B. Säumnis- und Verspätungszuschläge, Zwangsgelder, Zinsen nach §§ 234 bis 237 AO, Nachzahlungszinsen nach § 233a AO, Zuschläge nach § 162 Abs. 4 AO, Gebühren nach §§ 89 und 178a AO) <sup>15</sup>  | 31  |     | 31                            |
| 12    |        | <b>Die Hälfte der Aufsichtsratsvergütungen</b> (einschl. des von der Körperschaft getragenen Steuerabzugs nach § 50a Abs. 1 Nr. 4 EStG und des Solidaritätszuschlags; § 10 Nr. 4 KStG) - Bitte auch Zeilen 33, 34, 39 ff. der Anlage WA ausfüllen -   | 32  |     | 32                            |
| 13    |        | <b>Sonstige nicht abziehbare Aufwendungen</b> insbesondere nach § 4 Abs. 5 Satz 1 Nr. 1 bis 4, 7, 8, 8a, 10 und Abs. 6 bis 8 EStG, §§ 4c und 4d EStG, § 160 Abs. 1 AO, § 10 Nr. 3 KStG  | 33  |     | 33                            |
| 14    |        | <b>Sämtliche Spenden und nicht als Betriebsausgaben abziehbare Beiträge</b>   | 35  |     | 35                            |
|       |        | Zeile 14a nur ausfüllen, wenn die Zinsaufwendungen mindestens drei Millionen Euro betragen und/oder ein Zins- oder EBITDA-Vortrag zum Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres festgestellt wurde.<br>Nicht bei Organgesellschaften, bei Organträgern: einschließlich entsprechender Beträge der Organgesellschaften <sup>1</sup> |   |     |                               |
| 14a   |        | <b>Sämtliche Zinsaufwendungen</b> i. S. des § 4h Abs. 3 Satz 2 und 4 EStG   | 44  |     | 44                            |
| 15    |        | <b>Zusammen</b> (Übertrag nach Zeile 29 des Vordrucks KSt 1 A)  |   | 0   |                               |