

**Körperschaftsteuererklärung**

und Erklärung zu gesonderten Feststellungen von Besteuerungsgrundlagen, die in Zusammenhang mit der Körperschaftsteuererklärung durchzuführen sind

Erklärung zur gesonderten und einheitlichen Feststellung des dem Organträger zuzurechnenden Einkommens der Organgesellschaft und damit zusammenhängender anderer Besteuerungsgrundlagen (§ 14 Absatz 5 KStG)

Erklärung zur gesonderten Feststellung des steuerlichen Einlagekontos (§ 27 Absatz 2 KStG), des durch Umwandlung von Rücklagen entstandenen Nennkapitals (§ 28 Absatz 1 Satz 3 KStG) und in den Fällen des Antrags nach § 34 Absatz 14 KStG: des fortgeschriebenen Endbetrags im Sinne des § 36 Absatz 7 KStG aus dem Teilbetrag im Sinne des § 30 Absatz 2 Nummer 2 KStG 1999 (in der Fassung der Bekanntmachung vom 22.04.1999 (BGBl. I Seite 817), zuletzt geändert durch Artikel 4 des Gesetzes vom 14.07.2000 (BGBl. I Seite 1034)) - EK 02 (§ 38 Absatz 1 Satz 1 und 2 KStG)

Belege werden nachgereicht

Belege werden nicht nachgereicht

— Eingangsstempel —

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

**Allgemeine Angaben**

Bezeichnung der Körperschaft, Personenvereinigung oder Vermögensmasse <sup>62</sup>

1

**Geschäftsanschrift****Straßenadresse**

Straße

Hausnummer

Hausnum-  
merzusatz

Adressergänzung

2

Postleitzahl

Ort

Postleitzahl und Ort (Ausland)

Staat (nur angeben, wenn im Aus-  
land)

3

**Postfachadresse**

Postfach

Postleitzahl

Ort

4

**Kontaktinformationen**

Telefon

E-Mail

Internetadresse

5

**Art der Steuerpflicht (Sitz und Geschäftsleitung im Veranlagungszeitraum)**

Ort der Geschäftsleitung nach § 10 AO

Staat (nur angeben, wenn im Ausland)

6

Ort des Sitzes nach § 11 AO

Staat (nur angeben, wenn im Ausland)

7

Wegen der Verlegung des Ortes des Sitzes und/oder der Geschäftsleitung vom Ausland ins Inland oder vom Inland ins Ausland besteht im laufenden Veranlagungszeitraum sowohl beschränkte als auch unbeschränkte Steuerpflicht:

11.18

1 = Verlegung vom Ausland ins Inland

2 = Verlegung vom Inland ins Ausland

8

**Rechtsform**

Rechtsform

9

11.65

9a Es handelt sich um eine Stiftung des privaten Rechts.

1 = ja

**Angaben zur Steuerbefreiung**

10 Die Körperschaft ist nach der folgenden Nummer des § 5 Absatz 1 KStG von der Körperschaftsteuer befreit: 209

11.15

11 Die Körperschaft ist vollumfänglich von der Körperschaftsteuer befreit.

1 = ja

**Abweichender Empfangsbevollmächtigter**

Der Steuerbescheid und die Feststellungsbescheide sollen folgendem Empfangsbevollmächtigten/Postempfänger zugesandt werden. (Nur ausfüllen, wenn dem Finanzamt keine entsprechende Empfangsvollmacht vorliegt.)

Anrede	Namenszeile 1	Namenszeile 2	Straße und Hausnummer oder Postfach	Postleitzahl und Ort
10.40	10.41	10.42	10.43	10.45

**Ergänzende Angaben zur Steuererklärung**

13 Über die Angaben in der Steuererklärung hinaus sind weitere oder abweichende Angaben oder Sachverhalte zu berücksichtigen.

11.82

1 = ja

Diese ergeben sich aus der beigelegten Anlage, welche mit der Überschrift „Ergänzende Angaben zur Steuererklärung“ gekennzeichnet ist.

**Wirtschaftsjahr**

Erstes Wirtschaftsjahr vom	Erstes Wirtschaftsjahr bis	Gegebenenfalls zweites Wirtschaftsjahr vom	Gegebenenfalls zweites Wirtschaftsjahr bis

14a Die Körperschaft wurde im Veranlagungszeitraum neu gegründet.

1 = ja

15 Die Körperschaft wurde aufgelöst und befindet sich in Abwicklung (Liquidation). Als Wirtschaftsjahr wurde der Besteuerungszeitraum nach § 11 KStG angegeben. Datum der Auflösung:

**Weitere Angaben**

16 Das Unternehmen hält Anteile, auf die § 8b Absatz 7 KStG anzuwenden ist.

11.69

1 = ja

17 Es handelt sich um ein Unternehmen, auf das § 8 Absatz 9 KStG anzuwenden ist, oder um eine Organgesellschaft, auf deren Organträger § 8 Absatz 9 KStG anzuwenden ist (wenn ja: zusätzlich Anlage(n) ÖHK übermitteln). 63

11.68

1 = ja  
2 = nein

17a Bei Investmentfonds: Art des Investmentfonds:

11.66

1 = Investmentfonds im Sinne des § 1 Absatz 2 InvStG  
2 = Spezial-Investmentfonds im Sinne des § 26 InvStG**Weitere Angaben zu Betrieben gewerblicher Art im Sinne des § 1 Absatz 1 Nummer 6 KStG und wirtschaftlichen Geschäftsbetrieben im Sinne des § 20 Absatz 1 Nummer 10 Buchstabe b Satz 4 EStG**

18 Organisationsform des Betriebs gewerblicher Art:

11.61

1 = Betrieb gewerblicher Art mit eigener Rechtspersönlichkeit  
2 = Regiebetrieb  
3 = Eigenbetrieb / eigenbetriebsähnliche Einrichtung**Nur bei Regiebetrieben und bei wirtschaftlichen Geschäftsbetrieben von Körperschaften, die nicht nach § 5 Absatz 1 Nummer 9 KStG steuerbefreit sind und die ihren Gewinn nach § 4 Absatz 3 EStG (Einnahmenüberschussrechnung) ermitteln:**

19 Umsätze des Kalenderjahres einschließlich der steuerfreien Umsätze, jedoch ohne Umsätze nach § 4 Nummer 8 bis 10 UStG

11.62

EUR

20 Gewinn/Verlust im Sinne des § 20 Absatz 1 Nummer 10 Buchstabe b EStG; gegebenenfalls geschätzt laut Randnummer 27 oder Gewinn laut Randnummer 31 des BMF-Schreibens vom 28.01.2019, BStBl I Seite 97

11.63

21 Die Feststellung des steuerlichen Einlagekontos wird gemäß Randnummer 46 des BMF-Schreibens vom 28.01.2019, BStBl I Seite 97 beantragt:

11.64

1 = ja  
2 = nein

**Name und Anschrift der Anteilseigner**

Auszufüllen von Kapitalgesellschaften und Genossenschaften sowie vergleichbaren ausländischen Rechtsformen. Beteiligungen unter 1 Prozent beziehungsweise Anteile im Streubesitz können jeweils in einer Position als Summe eingetragen werden.

**Einzelaufstellung der Angaben zu Anteilseignern**

Steuernummer

22

22a Identifikationsnummer

Name (bei natürlichen Personen Vor- und Nachname)

22b

Straße und Hausnummer

22c

Postleitzahl und Wohnort

22d

**1. Besitzdauer**

EUR

Ct

23

Höhe der Beteiligung in EUR

23a

Höhe der Beteiligung (in Prozent)

23b

Besitzdauer von

Besitzdauer bis

Sind weitere Eintragungen erforderlich, sind diese nach dem gleichen Schema gesondert zu erläutern.

**Allgemeine Angaben zu den Anteilseignern**24 und  
25 frei

26

Eine Aufstellung über die erstmalige oder geänderte von der Höhe der Beteiligung abweichende Verteilung der Stimmrechte wird gesondert übermittelt (einschließlich Erläuterung zur abweichenden Verteilung).

19.217

1 = ja

27

Die oben genannten Angaben zu den Anteilseignern haben sich gegenüber dem Vorjahr geändert.

19.210

1 = ja  
2 = nein**Bankverbindung**

Bitte stets angeben

IBAN

28

BIC

29

Name eines von Zeile 1 abweichenden Kontoinhabers

30

**Schlusserklärung**

**Datenschutzhinweis:** Die mit den Erklärungen angeforderten Daten werden auf Grund § 149, § 150 und § 181 Absatz 2 Satz 1 AO in Verbindung mit § 14 Absatz 5 KStG, § 27 Absatz 2 Satz 4 KStG, § 28 Absatz 1 Satz 4 KStG und § 38 Absatz 1 Satz 2 KStG, § 31 KStG und § 25 EStG verlangt.

Informationen über die Verarbeitung personenbezogener Daten in der Steuerverwaltung und über Ihre Rechte nach der Datenschutz-Grundverordnung sowie über Ihre Ansprechpartner in Datenschutzfragen entnehmen Sie bitte dem allgemeinen Informationsschreiben der Finanzverwaltung. Dieses Informationsschreiben finden Sie unter [www.finanzamt.de](http://www.finanzamt.de) (unter der Rubrik "Datenschutz") oder erhalten Sie bei Ihrem Finanzamt.

Steuernummer

**Mitwirkung bei der Anfertigung der Steuererklärung**

31 bis  
99 frei

Die Steuererklärung wurde unter Mitwirkung eines Angehörigen der steuerberatenden Berufe im Sinne der §§ 3 und 4 StBerG angefertigt  1 = ja

**Bei der Anfertigung dieser Erklärung hat mitgewirkt:**

Name	Vorname	Straße, Hausnummer	Postleitzahl, Ort
Telefon	zusätzliche Angaben	Mandantennummer	Bearbeiterkennzeichen

**Feststellungserklärung im Sinne des § 14 Absatz 5 KStG als Organträger**

Ich gebe die Feststellungserklärung im Sinne des § 14 Absatz 5 KStG als Organträger / als gesetzlicher Vertreter des Organträgers ab.  1 = ja

**Unterschrift**

Datum	Ort

Unterschrift

Steuererklärungen sind vom gesetzlichen Vertreter des Steuerpflichtigen eigenhändig zu unterschreiben.