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.

Anlage A 2012

zur Körperschaftsteuererklärung KSt 1 A

99 14 | 89

Nicht abziehbare Aufwendungen ❷

Nach Verrechnung mit Erstattungen

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

Zeile		Bitte nur volle Euro-Beträge eintragen, Negative Beträge in Rot oder mit Minuszeichen EUR	EUR	Nur vom Finanzamt auszufüllen
1 frei				
2	**Aufwendungen für satzungsmäßige Zwecke** (§ 10 Nr. 1 KStG)		12	12
3	**Körperschaftsteuer** **(nach Anrechnung von Kapitalertragsteuer verbleibender Körperschaftsteuer-Aufwand lt. Gewinn- und Verlustrechnung)**		15	15
4	davon Zuführung zur Körperschaftsteuer-Rückstellung für den laufenden Veranlagungszeitraum			
5	**Solidaritätszuschlag** ⓬		30	30
6	Anzurechnende **Kapitalertragsteuer** auf vereinnahmte Kapitalerträge		17	17
7	Nicht anzurechnende **Kapitalertragsteuer** auf vereinnahmte Kapitalerträge ⓭		29	29
7a	**Gewerbesteuer** ab Erhebungszeitraum 2008		43	43
8	**Sonstige Personensteuern** (z. B. Vermögensteuer, Erbschaft- und Schenkungsteuer)		21	21
9	**Nach § 10 Nr. 2 KStG nicht abziehbarer Teil der Umsatzsteuer und Vorsteuerbeträge**		25	25
10	**Ausländische Personensteuern** i. S. des § 10 Nr. 2 KStG ⓮		26	26
11	**Nebenleistungen zu den Steuern** lt. Zeilen 3 bis 10 **(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)** ⓯		31	31
12	**Die Hälfte der Aufsichtsratsvergütungen** **(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	**Sonstige nicht abziehbare Aufwendungen** 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	**Sämtliche Spenden und** nicht als Betriebsausgaben abziehbare **Beiträge**		35	35
14a	**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.** **Nicht bei Organgesellschaften, bei Organträgern: einschließlich entsprechender Beträge der Organgesellschaften** ❶ Sämtliche Zinsaufwendungen i. S. des § 4h Abs. 3 Satz 2 und 4 EStG		44	44
15	Zusammen **(Übertrag nach Zeile 29 des Vordrucks KSt 1 A)**			