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 2014

☐ **zur Körperschaftsteuererklärung KSt 1 A**

☐ **zur Feststellungserklärung nach § 14 Abs. 5 KStG**

99 14 89

Nicht abziehbare Aufwendungen ❷

Nach Verrechnung mit Erstattungen

(soweit diese den Betrag lt. Zeile 24a des Vordrucks KSt 1 A beeinflusst haben)

Bitte nur volle Euro-Beträge eintragen
Negative Beträge in Rot oder mit Minuszeichen

Zeile		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 frei			
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, Erbschaftsteuer 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 3 Mio. € betragen und/oder ein Zins- oder EBITDA-Vortrag zum Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres festgestellt wurde.** **Nicht bei Organgesellschaften:** ❶ Zinsaufwendungen des laufenden Wirtschaftsjahres i. S. des § 4h Abs. 3 Satz 2 und 4 EStG	44	44
14b	**Nur bei Organträgern:** Zinsaufwendungen des laufenden Wirtschaftsjahres der Organgesellschaften i. S. des § 4h Abs. 3 Satz 2 und 4 EStG lt. gesonderter und einheitlicher Feststellung(en) nach § 14 Abs. 5 KStG (Summe der Beträge lt. Zeile 30 aller Anlagen OT)		
15	Zusammen **(Übertrag nach Zeile 29 des Vordrucks KSt 1 A)**		
16	In Zeile 3 enthaltene Zuführung zur Körperschaftsteuer-Rückstellung für den laufenden Veranlagungszeitraum		