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

2015

☐ **zur Körperschaftsteuererklärung KSt 1 A**

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

Nicht abziehbare Aufwendungen

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 14
1 frei		
2	**Aufwendungen für satzungsmäßige Zwecke** (§ 10 Nr. 1 KStG)	12
3	**Körperschaftsteuer** **(nach Anrechnung von Kapitalertragsteuer verbleibender Körperschaftsteuer-Aufwand lt. Gewinn- und Verlustrechnung)**	15
4 frei		
5	**Solidaritätszuschlag** ⑫	30
6	Anzurechnende **Kapitalertragsteuer** auf vereinnahmte Kapitalerträge	17
7	Nicht anzurechnende **Kapitalertragsteuer** auf vereinnahmte Kapitalerträge ⑬	29
7a	**Gewerbesteuer** ab Erhebungszeitraum 2008	43
8	**Sonstige Personensteuern** (z. B. Vermögensteuer, Erbschaft- und Schenkungsteuer)	21
9	Nach § 10 Nr. 2 KStG nicht abziehbarer Teil der **Umsatzsteuer** und **Vorsteuerbeträge**	25
10	**Ausländische Personensteuern** i. S. des § 10 Nr. 2 KStG ⑭	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)** ⑮	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 bis 34a und 39 bis 44 der Anlage WA ausfüllen –**	32
13	**Sonstige nicht abziehbare Aufwendungen** insbesondere nach § 4 Abs. 5 Satz 1 Nr. 1 bis 4, 7, 8, 8 a, 10 und Abs. 6 bis 8 EStG, §§ 4c und 4d EStG, § 160 Abs. 1 AO, § 10 Nr. 3 KStG	33
14	**Sämtliche Spenden und** nicht als Betriebsausgaben abziehbare **Beiträge**	35
15	Summe **(Übertrag nach Zeile 29 des Vordrucks KSt 1 A)**	
16	In Zeile 3 enthaltene Zuführung zur Körperschaftsteuer-Rückstellung für den laufenden Veranlagungszeitraum	