Bezeichnung:
Steuernummer:

Anlage WA-Gew

Erfassungshilfe

Weitere Angaben / Anträge

Angaben bei Gewinnen aus Anteilen an bestimmten Körperschaften

1 Nur bei Mitunternehmerschaften: Anteil der an der Mitunternehmerschaft unmittelbar oder mittelbar über andere Mitunternehmerschaften beteiligten Körperschaften i. H. v. (Prozent) _____

2 Nur bei Organgesellschaften: Anteil der an der Organgesellschaft unmittelbar oder mittelbar über Mitunternehmerschaften beteiligten Körperschaften i. H. v. (Prozent) _____

3 Bei Mitunternehmerschaften und Organgesellschaften: Anteil der an der Mitunternehmerschaft oder der Organgesellschaft unmittelbar oder mittelbar über andere Mitunternehmerschaften beteiligten natürlichen Personen (100 % abzüglich Prozentsatz lt. Z. 1 oder 2) _____

Stille-Reserven-Klausel nach § 10a S. 10 GewStG i. V. m. § 8c Abs. 1 KStG

Lt. gesonderter Ermittlung

4 Nur bei Körperschaften und Personengesellschaften, soweit an diesen eine Körperschaft unmittelbar oder mittelbar über eine oder mehrere Personengesellschaften beteiligt ist: Höhe der gesamten zum Zeitpunkt des schädlichen Beteiligungserwerbs nach § 10a S. 10 GewStG i. V. m. § 8c KStG im Inland vorhandenen gewerbesteuerpflichtigen stillen Reserven des Betriebsvermögens bei Anwendung der Stille-Reserven-Klausel (vergleiche Gleich lautende Erlasse der obersten Finanzbehörden der Länder vom 29.11.2017, BStBl I 2017, 1643) _____

Angaben zum fortführungsgebundenen vortragsfähigen Gewerbeverlust nach § 10a S. 11 und 12 GewStG i. V. m. § 8d KStG

Nur bei Körperschaften

5 § 8d KStG ist auf die Gewerbesteuerfehlbeträge entsprechend anzuwenden nach § 10a S. 11 und 12 GewStG. _____ 1 = Ja

6 Wenn zum Schluss des vorangegangenen Erhebungszeitraums ein fortführungsgebundener Gewerbeverlust festgestellt wurde: Im Erhebungszeitraum sind Ereignisse nach § 8d Abs. 2 KStG eingetreten. _____ 1 = Ja; 2 = Nein

Nur für die Berechnung der Anlage Verluste:

6a Die Voraussetzungen des § 8c Abs. 1 S. 1 KStG wurden in diesem Erhebungszeitraum erfüllt. _____ 1 = Ja; 2 = Nein

Angaben zur Verlustfeststellung

7 Nur bei Personengesellschaften: Anzahl der übermittelten Anlagen VMU-Gew _____

Angaben für Zwecke der Steuerermäßigung nach § 35 EStG

8 Nur bei Personengesellschaften oder Einzelunternehmen: Veräußerungs- oder Aufgabegewinn nach § 18 Abs. 3 UmwStG _____

Einbringung durch eine Körperschaft in eine Personengesellschaft nach § 24 UmwStG

Lt. gesonderter Ermittlung

9 Übergehender Gewerbeverlust wegen Einbringung nach § 24 UmwStG _____

Vergütungen nach § 50a Abs. 1 Nr. 3 EStG an beschränkt Steuerpflichtige (zum Beispiel Lizenzvergütungen)

Empfänger der Vergütung

10 Vor- und Nachname _____

11 Straße und Hausnummer _____

12 Postleitzahl und Ort _____

13 Weitere Adressangaben _____

14 Staat _____

15 Ausländisches Identifikationsmerkmal _____

16 Tag der Zahlung / Tag der Gutschrift _____

17 Vergütung _____

18 Einbehaltener und abgeführter Steuerabzug _____

19 Einbehaltener und abgeführter Solidaritätszuschlag auf den Steuerabzug _____

20 Der Steuerabzug wurde aus folgenden Gründen nicht oder nicht in voller Höhe vorgenommen, da auf die Vergütung folgende Befreiungsvorschrift anzuwenden ist: ____

1 = § 73f EStDV

2 = § 50c Abs. 2 S. 1 Nummer 1 EStG

3 = § 50c Abs. 2 S. 1 Nummer 2 EStG

21 Bezeichnung der Verwertungsgesellschaft nach § 73f EStDV, an die die Vergütung geleistet wurde _____

Bei Anwendung des § 50c Abs. 2 S. 1 Nr. 1 EStG

22 In den Fällen des § 50c EStG: auf Grund der Bescheinigung des Bundeszentralamts für Steuern vom _____

23 Aktenzeichen der Bescheinigung des Bundeszentralamts für Steuern für den Steuerabzug _____

Steueranmeldung

24 Steuernummer beim Bundeszentralamt für Steuern _____