An das Finanzamt / Bundeszentralamt für Steuern

Steuernummer

**2021**

— Eingangsstempel —

# Körperschaftsteuererklärung

und Erklärung zu gesonderten Feststellungen von Besteuerungsgrundlagen, die in Zusammenhang mit der Körperschaftsteuerveranlagung 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) und des durch Umwandlung von Rücklagen entstandenen Nennkapitals (§ 28 Absatz 1 Satz 3 KStG)

☐ Belege werden nachgereicht 74

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

Zeile

## Allgemeine Angaben 64

Bezeichnung der Körperschaft, Personenvereinigung oder Vermögensmasse 52

1

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

| Ort der Geschäftsleitung nach § 10 AO | Staat (nur angeben, wenn im Ausland) |
|---|---|
| 2 bis 5 frei<br>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:

8 — 11.18 — 1 = Verlegung vom Ausland ins Inland; 2 = Verlegung vom Inland ins Ausland

## Rechtsform

Rechtsform 73

9

9a Es handelt sich um eine Stiftung des privaten Rechts. — 11.65 — 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

## 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 |
| 12 | | | | |

## 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 beigefügten 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 |
|---|---|---|---|
| 14 | | | |

Steuernummer

| Zeile | | | |
|---|---|---|---|
| 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). (53) | 11.68 | 1 = Ja<br>2 = Nein |
| 17a | Bei Investmentfonds: Art des Investmentfonds: | 11.66 | 1 = Investmentfonds im Sinne des § 1 Absatz 2 InvStG<br>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

| | | | |
|---|---|---|---|
| 17b | Nur bei Stiftungen des öffentlichen Rechts:<br>Die Trägerkörperschaft dient ausschließlich und unmittelbar gemeinnützigen oder mildtätigen Zwecken. Eine Bescheinigung nach § 44a Absatz 7 Satz 1 Nummer 2 in Verbindung mit Satz 2 EStG wurde ausgestellt (NV-Art 36). | 11.67 | 1 = Ja |
| 18 | Organisationsform des Betriebs gewerblicher Art: | 11.61 | 1 = Betrieb gewerblicher Art mit eigener Rechtspersönlichkeit<br>2 = Regiebetrieb<br>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:**

| | | | EUR |
|---|---|---|---|
| 19 | Umsätze des Kalenderjahres einschließlich der steuerfreien Umsätze, jedoch ohne Umsätze nach § 4 Nummer 8 bis 10 UStG | 11.62 | |
| 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 2019, 97 | 11.63 | |
| 21 | Die Feststellung des steuerlichen Einlagekontos wird gemäß Randnummer 46 des BMF-Schreibens vom 28.01.2019, BStBl I 2019, 97 beantragt: | 11.64 | 1 = Ja<br>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

**Alle Anteilseigner werden an ELSTER übermittelt**

| | | | |
|---|---|---|---|
| 21a | Die Angaben haben sich bei diesem Anteilseigner gegenüber dem Vorjahr geändert. | | 1 = Ja<br>2 = Nein |
| 22 | Steuernummer | | ... |
| 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) | | |

Steuernummer

| Zeile | Besitzdauer von | Besitzdauer bis |
|---|---|---|
| 23b | | |

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

## Allgemeine Angaben zu den Anteilseignern

| | | | |
|---|---|---|---|
| 24 und 25 frei<br>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). 74 | 19.217 | 1 = Ja |
| 27 | Die oben genannten Angaben zu den Anteilseignern haben sich gegenüber dem Vorjahr geändert. | 19.210 | 1 = Ja<br>2 = Nein |

## 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** (unter der Rubrik "Datenschutz") oder erhalten Sie bei Ihrem Finanzamt.

## Mitwirkung bei der Anfertigung der Steuererklärung

| | | | |
|---|---|---|---|
| 28 bis 99 frei<br>100 | 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:** Optionen

| | Name | Vorname | Straße, Hausnummer | Postleitzahl, Ort |
|---|---|---|---|---|
| 101 | | | | |
| | **Telefon** | **zusätzliche Angaben** | **Mandantennummer** | **Bearbeiterkennzeichen** |
| 102 | | | | |

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

| | | | |
|---|---|---|---|
| 103 | Ich gebe die Feststellungserklärung im Sinne des § 14 Absatz 5 KStG als Organträger / als gesetzlicher Vertreter des Organträgers ab. | | 1 = Ja |

**Unterschrift**

| | Ort | Datum |
|---|---|---|
| 104 | | |
| | Unterschrift | |
| 105 | | |

Steuererklärungen sind vom gesetzlichen Vertreter des Steuerpflichtigen eigenhändig zu unterschreiben.