

Bezeichnung der Körperschaft
Steuernummer

Anlage ORG

zur Körperschaftsteuererklärung KSt 1 A

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

2004

Enden in einem Veranlagungszeitraum zwei Wirtschaftsjahre, ist für jedes Wirtschaftsjahr die Anlage ORG gesondert auszufüllen.

Hinzurechnungen/Kürzungen in Organschaftsfällen

99

17

89

Zeile	Allgemeine Angaben		Bitte nur volle Euro-Beträge eintragen		Nur vom Finanzamt auszufüllen Steuernummer des Organträgers
	1	2	1	2	
1	Wir sind				130
2	Organträger von	Organengesellschaft(en)			
3	Organengesellschaft	Bezeichnung des Organträgers	130	131	
		Steuernummer des Organträgers		Finanzamt des Organträgers	131
Wenn Sie Organträger sind: Bitte für jede Organengesellschaft eine gesonderte Anlage ORG ausfüllen!					
4	Bezeichnung der Organgesellschaft	Finanzamt und Steuernummer			
5	Gewinnabführung – Verlustübernahme (soweit bei der Ermittlung des Jahresüberschusses/-fehlbetrages bzw. des Bilanzgewinns berücksichtigt)				
5	Von der Organgesellschaft an den Organträger abzuführender Gewinn			110	110
6	Vom Organträger an die Organgesellschaft zum Ausgleich eines sonst entstehenden Jahresfehlbetrags zu leistender Betrag		111		111
7	Ausgleichszahlungen des Organträgers an außenstehende Anteilseigner der Organgesellschaft (§ 4 Abs. 5 Nr. 9 EStG)		116		116
8	Neutralisierung eines bei der Gewinnermittlung berücksichtigten Aufwands aus der Auflösung aktiver oder der Bildung passiver Ausgleichsposten i. S. d. R 63 KStR		115		115
9	Neutralisierung eines bei der Gewinnermittlung berücksichtigten Ertrags aus der Bildung aktiver oder der Auflösung passiver Ausgleichsposten i. S. d. R 63 KStR			114	114
9a	Mehr- und Minderabführungen als Folgewirkung von Geschäftsvorfällen in vorvertraglicher Zeit (§ 14 Abs. 3 KStG)				
9b	Minderabführungen i. S. d. Zeile 9a 19			119	119
9c	Mehrabführungen i. S. d. Zeile 9a		174		174
9d	Von der Organgesellschaft erhaltene verdeckte Gewinnausschüttung			150	150
10	Summe der Hinzurechnungen lt. Spalte 1 (Übertrag nach Zeile 48 des Vordrucks KSt 1 A) bzw. Summe der Kürzungen lt. Spalte 2 (Übertrag nach Zeile 49 des Vordrucks KSt 1 A)				
11	Einkommenszurechnung		EUR		
11	Dem Organträger gem. § 14 KStG zuzurechnendes Einkommen der Organgesellschaft (Betrag lt. Zeile 28 der Anlage ORG der Organgesellschaft)			120	120
11a	Nur ausfüllen, wenn nicht zugleich Organgesellschaft: Davon ab / Dazu: Vom Einkommen des Organträgers zu kürzende steuerfreie Bezüge bzw. Gewinne / Gewinnminderungen i. S. d. § 8b Abs. 1 bis 6 KStG (nach Berücksichtigung des § 8b Abs. 3 Satz 1 und Abs. 5 KStG) sowie Übernahmegewinne i. S. d. § 4 Abs. 7 UmwStG der Organgesellschaften, soweit diese gem. § 15 Satz 1 Nr. 2 und Satz 2 KStG im Betrag lt. Zeile 11 enthalten sind – Bitte Einzelaufstellung auf besonderem Blatt beifügen –			175	175
12	Davon ab: Der Organgesellschaft gem. § 16 Satz 2 KStG zuzurechnendes Einkommen des Organträgers (Ausgleichszahlungen des Organträgers an außenstehende Anteilseigner der Organgesellschaft ohne darauf entfallende Belastung mit Körperschaftsteuer – Betrag lt. Zeile 7)			121	121
13	Verbleibendes dem Organträger zuzurechnendes Einkommen der Organgesellschaft (Übertrag nach Zeile 64 des Vordrucks KSt 1 A)				
14 bis 16 frei	Werte der Organgesellschaft, die für die Besteuerung des Organträgers von Bedeutung sind		EUR		
17	Bei Bezügen der Organgesellschaft i. S. d. § 8b Abs. 1 KStG, die Zeile 11a entsprechen: KSt-Minderung der leistenden Körperschaft, welche bei der Besteuerung des Organträgers zu einer KSt-Erhöhung bzw. zu einer Erhöhung des KSt-Guthabens führt (§ 37 Abs. 3 Satz 2 KStG)				
18	Von einer übertragenden Körperschaft in Anspruch genommener KSt-Minderungsbetrag, der bei der Besteuerung des Organträgers zu einer KSt-Erhöhung bzw. einer Erhöhung des KSt-Guthabens führt (§ 37 Abs. 3 Satz 3 KStG i. V. m. § 4 UmwStG)				
19	Summe der Einkünfte der Organgesellschaft (Betrag lt. Zeile 54 des Vordrucks KSt 1 A der Organgesellschaft) 20			140	140

Steuernummer

Zeile	Wenn Sie Organgesellschaft sind:	Bitte nur volle Euro-Beträge eintragen		
		EUR	EUR	
		1	2	
	Gewinnabführung – Verlustübernahme (soweit bei der Ermittlung des Jahresüberschusses/-fehlbetrages bzw. des Bilanzgewinns berücksichtigt)	112		112
20	Von der Organgesellschaft an den Organträger abzuführender Gewinn			
21	Vom Organträger an die Organgesellschaft zum Ausgleich eines sonst entstehenden Jahresfehlbetrags zu leistender Betrag		113	113
22	Ausgleichszahlungen und verdeckte Gewinnausschüttungen an außenstehende Anteilseigner (§ 4 Abs. 5 Nr. 9 EStG)			
22a	An den Organträger geleistete verdeckte Gewinnausschüttung (R 61 Abs. 4 Satz 1 KStR)	152		152
23	Summe der Hinzurechnungen lt. Spalte 1 (Übertrag nach Zeile 48 des Vordrucks KSt 1 A) bzw. Kürzung lt. Spalte 2 (Übertrag nach Zeile 49 des Vordrucks KSt 1 A)			
	Einkommenszurechnung			
24	Einkommen der Organgesellschaft vor Zurechnung (Summe der Beträge lt. Zeilen 63 und 64 des Vordrucks KSt 1 A)			
25	Davon ab: Einkommen, das die Organgesellschaft gem. § 16 KStG selbst zu versteuern hat (1/3 der Ausgleichszahlungen und verdeckten Gewinnausschüttungen der Organgesellschaft an ihre außenstehenden Anteilseigner)	134		134
26	Ausgleichszahlungen des Organträgers an außenstehende Anteilseigner der Organgesellschaft (§ 16 Satz 2 KStG) (Übertrag nach Zeile 65 des Vordrucks KSt 1 A)		122	122
27	Davon ab: 1/3 des Betrags aus Zeile 26 (§ 16 Satz 2 KStG)			
28	Dem Organträger zuzurechnendes Einkommen (Übertrag nach Zeile 66 des Vordrucks KSt 1 A)			
29	Mehrabführungen als Folgewirkung von Geschäftsvorfällen in vorvertraglicher Zeit (§ 14 Abs. 3 KStG)		173	173
30	Minderabführungen als Folgewirkung von Geschäftsvorfällen in vorvertraglicher Zeit (§ 14 Abs. 3 KStG)		183	183
31 frei	Werte, die für die Besteuerung des Organträgers von Bedeutung sind – einschließlich der Werte eigener Organgesellschaften –		EUR	
	Bei der Einkommensermittlung des Organträgers gem. § 15 Satz 1 Nr. 2 und Satz 2 KStG zu berücksichtigende Beträge der Organgesellschaft (ohne Beträge, für die § 8b Abs. 7 KStG gilt)	160		160
32	Inländische Bezüge i. S. d. § 8b Abs. 1 KStG ⑤			
33 und 34 frei		163		163
35	Ausländische Bezüge i. S. d. § 8b Abs. 1 KStG			
36 frei		165		165
37	Inländische Gewinne i. S. d. § 8b Abs. 2 KStG			
		168		168
37a	Ausländische Gewinne i. S. d. § 8b Abs. 2 KStG			
		239		239
38	Inländische Gewinnminderungen i. S. d. § 8b Abs. 3 KStG			
39 frei		233		233
40	Ausländische Gewinnminderungen i. S. d. § 8b Abs. 3 KStG			
41 frei		147		147
42	Einnahmen i. S. d. § 3 Nr. 40 EStG (lt. gesonderter Aufstellung; ungekürzter Betrag)			
43	Mit Einnahmen im Sinne der Zeile 42 im Zusammenhang stehende Beträge i. S. des § 3c Abs. 2 EStG bzw. Wertminderungen i. S. d. § 3c Abs. 2 Satz 1 2. Halbsatz EStG (lt. gesonderter Aufstellung; z. B. Buchwerte bei Veräußerung)	148		148
44	Anteil an einem Übernahmegegninn i. S. d. § 4 Abs. 4 und 5 UmwStG		123	123