

Bezeichnung der Körperschaft
Steuernummer

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

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

Zeilen 5 bis 7 einschließlich entsprechender Beträge der Organgesellschaften

- zur Körperschaftsteuererklärung KSt 1 A
- zur Körperschaftsteuererklärung KSt 1 B
- zur Körperschaftsteuererklärung KSt 1 C

Weitere Angaben

99	19	89	
----	----	----	--

Zelle	Anzurechnende Beträge / Steuerabzug ¹³	EUR	Ct	Nur vom Finanzamt auszufüllen.
1 bis 4 frei	(lt. Nachweis Betriebsfinanzamt bzw. lt. beigefügten Originalsteuerbescheinigungen)	131		131
5	Kapitalertragsteuer			
6	Solidaritätszuschlag zur Kapitalertragsteuer Hier ist zusätzlich auch der Solidaritätszuschlag auf anrechenbare Steuerabzugsbeträge nach § 50a EStG (vgl. Zeile 7) mit einzutragen.	133		133
7	Steuerabzugsbetrag nach § 50a Abs. 1 Nr. 1, 2 und 4 EStG (soweit anrechenbar) sowie nach § 50a Abs. 7 EStG (nur bei beschränkt steuerpflichtigen Vergütungsgläubigern ausfüllen; wenn während des Kalenderjahres sowohl unbeschränkte als auch beschränkte Steuerpflicht bestanden hat: für die Zeit der beschränkten Steuerpflicht einbehaltenen Steuerabzugsbetrag) (Einzutragen ohne Solidaritätszuschlag; Solidaritätszuschlag bitte mit in Zeile 6 eintragen)	134		134
8 bis 12 frei	Gewinnausschüttungen / Leistungen			
13	I. Im Wj. erfolgte Gewinnausschüttungen, die auf einem den gesellschaftsrechtlichen Vorschriften entsprechenden Gewinnverteilungsbeschluss beruhen			
14 und 15 frei	II. Mehrabführungen, die ihre Ursache in vororganschäftlicher Zeit haben (§ 14 Abs. 3 KStG; Betrag lt. Zeile 29 der Anlage ORG)			
16	III. Andere Gewinnausschüttungen und sonstige Leistungen (ohne Liquidationsraten und Rückzahlung von Nennkapital sowie ohne Leistungen i. S. des § 20 Abs. 1 Nr. 9 und Nr. 10 Buchst. a EStG - bei Organgesellschaften: einschließlich geleistete Ausgleichszahlungen und verdeckter Gewinnausschüttungen an außenstehende Anteilseigner)			
17	IV. Liquidationsraten Abschlagszahlungen, soweit diese als Nennkapitalrückzahlung zu beurteilen sind	220		220
17a	Abschlagszahlungen, soweit diese nicht als Nennkapitalrückzahlung zu beurteilen sind	221		221
18	Schlussauskehrung, soweit diese als Nennkapitalrückzahlung zu beurteilen ist	122		122
19	Schlussauskehrung, soweit diese nicht als Nennkapitalrückzahlung zu beurteilen ist	123		123
20	Nur bei steuerbefreiten Körperschaften und nur in Fällen des Antrags nach § 34 Abs. 16 KStG: V. Ausschüttungen an steuerbefreite Anteilseigner und an juristische Personen des öffentlichen Rechts, soweit die Leistungen nicht auf Anteile entfallen, die in einem wirtschaftlichen Geschäftsbetrieb oder einem nicht von der Körperschaftsteuer befreiten Betrieb gewerblicher Art gehalten werden (§ 38 Abs. 3 i. V. mit § 34 Abs. 16 KStG)	255		255
20a	in Zeile 13, 16 und 17a sind enthalten	259		259
20b	Angaben zu ausgestellten Steuerbescheinigungen Für Gewinnausschüttungen und Leistungen im Wj. wurden folgende Beträge bescheinigt: In den Beträgen lt. Zeilen 13 bis 16 und 17a sowie lt. Zeile 18a des Vordrucks KSt 1 F und lt. Zeile 3a des Vordrucks KSt 1 F 27/28 enthaltene, das Einlagekonto mindernde Leistungen.	185		185
20c	Es wurden Bescheinigungen für mehr als eine Leistung ausgestellt: ja <input type="checkbox"/> (Bitte Einzelaufstellung auf besonderem Blatt beifügen.)			285
20d	Die Kapitalertragsteueranmeldung <input type="checkbox"/> zu Zeile 13 und 15a <input type="checkbox"/> zu Zeile 16 <input type="checkbox"/> zu Zeile 17a und 19 <input type="checkbox"/> wird/wurde gesondert übermittelt			
20e	wurde nicht übermittelt, weil es sich um Ausschüttungen i. S. des § 43 Abs. 1 Satz 1 Nr. 1a EStG handelt, für die die auszuzahlende Stelle die Kapitalertragsteuer anzumelden hat.			286

Steuernummer

Zeile	Name und Anschrift der Anteilseigner				210	ja = 1 nein = 2
21	Die unten genannten Angaben zu den Anteilseignern haben sich gegenüber dem Vorjahr geändert <input type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nein					
	Ggf. auf besonderem Blatt aufführen. Nicht ausfüllen bei Verwendung des Vordrucks KSt 1 B.		Höhe der Beteiligung		Besitzdauer	
		in EUR	in %	von	bis	Steuerlich geführt beim Finanzamt / ID-Nummer, Steuernummer (soweit der Gesellschaft bekannt)
22						
23						
24						
25						
26 bis 27 frei	Vertragliche Vereinbarungen mit Anteilseignern und diesen nahe stehenden Personen (insbesondere Ehegatten und Kinder)				211	ja = 1 nein = 2
28	Sind vertragliche Vereinbarungen (z. B. Anstellungsverträge, Mietverträge, Darlehensverträge, Pensionszusagen) mit Anteilseignern und/oder diesen nahe stehenden Personen im Veranlagungszeitraum abgeschlossen bzw. geändert worden? <input type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nein					
	Vertragsart, Datum der letzten Vertragsänderung oder des Vertragsabschlusses, Name des Vertragspartners Weitere Verträge bitte auf besonderem Blatt erläutern.		Höhe der Vergütungen, usw. EUR		Vertrag	
29					<input type="checkbox"/> wird gesondert übermittelt	<input type="checkbox"/> liegt vor
30					<input type="checkbox"/> wird gesondert übermittelt	<input type="checkbox"/> liegt vor
31					<input type="checkbox"/> wird gesondert übermittelt	<input type="checkbox"/> liegt vor
	Entsprechende Verträge sind gesondert zu übermitteln, soweit sie dem Finanzamt noch nicht vorliegen.					EUR
32	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Anteilseigner und diesen nahe stehende Personen					
	Aufsichtsratsvergütungen an unbeschränkt Steuerpflichtige					
	Empfänger der Vergütung Name, Vorname, Anschrift, zuständiges Finanzamt, ID-Nummer und Steuernummer - ggf. auf besonderem Blatt aufführen -	Geleistete Vergütung EUR	darin enthaltene USt EUR	Tag der Zahlung Datum		
33						
34						
	Meldungen nach § 138 Abs. 2 der Abgabenordnung: Im Kalenderjahr hat die Körperschaft					
35	<input type="checkbox"/> Betriebe oder Betriebsstätten im Ausland gegründet oder erworben,					
36	<input type="checkbox"/> sich an ausländischen Personengesellschaften beteiligt, die Beteiligung aufgegeben oder geändert,					
37	<input type="checkbox"/> Beteiligungen an nicht unbeschränkt körperschaftsteuerpflichtigen Körperschaften, Personenvereinigungen und Vermögensmassen erworben, mit denen unmittelbar eine Beteiligung von mindestens 10 % oder mittelbar eine Beteiligung von mindestens 25 % an deren Kapital oder Vermögen erreicht wurde, oder bei denen die Summe der Anschaffungskosten aller Beteiligungen mehr als 150 000 Euro beträgt.					
38	Die entsprechenden Meldungen mit Vordruck BZSt 2 <input type="checkbox"/> werden/wurden gesondert übermittelt					
	Vergütungen i. S. des § 50a Abs. 1 Nr. 1 bis 4 und Abs. 7 EStG an beschränkt Steuerpflichtige (z. B. Aufsichtsratsvergütungen, Lizenzvergütungen)					
	Empfänger der Vergütung i.S. des § 50a Abs. 1 und 7 EStG Name, Vorname, Anschrift - ggf. auf besonderem Blatt aufführen -	Geleistete Vergütung EUR	Einbehalten und abgeführt Steuerabzug EUR		Solidaritätszuschlag auf den Steuerabzug EUR	
39						
40						
41						
42	Vom Betrag lt. Zeile <input type="checkbox"/> wurde der Steuerabzug nach <input type="checkbox"/> § 73f EStDV <input type="checkbox"/> § 50d EStG nicht bzw. nicht in voller Höhe vorgenommen					
43	– in den Fällen des § 73f EStDV: wegen Abführung an <input type="checkbox"/> GEMA an <input type="checkbox"/>					
44	– in den Fällen des § 50d EStG: auf Grund der Bescheinigung bzw. der Ermächtigung des Bundeszentralamts für Steuern				Bescheinigung bzw. Ermächtigung vom	AktENZEICHEN
45	Die Steueranmeldung <input type="checkbox"/> wird/wurde gesondert übermittelt					