Grün umrandete Felder nur vom Finanzamt auszufüllen.

| 11 | St.-Nr. | 32 | 07 | Vorgang |
|---|---|---|---|---|
| | | | | |

# 2007

**An das Finanzamt**
Finanzamt Potsdam
Steinstraße 104-106 Haus 9
14480 Potsdam

**Steuernummer**
046/142/10899

# Körperschaftsteuererklärung

## Erklärung zur gesonderten Feststellung des verbleibenden Verlustvortrags

**für unbeschränkt Steuerpflichtige, bei denen auch andere Einkünfte als solche aus Gewerbebetrieb vorliegen können**

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

– Eingangsstempel –

## Allgemeine Angaben

| Zeile | | |
|---|---|---|
| 1 | Bezeichnung der Körperschaft, Personenvereinigung oder Vermögensmasse<br>Freifunk Potsdam e.V. | |
| 2 | | |
| 3 | Straße, Hausnummer<br>Charlottenstr. 27c | Postleitzahl / Postfach |
| 4 | Postleitzahl / Ort<br>14467 Potsdam | Telefonisch erreichbar unter Nr.<br>0179-4281343 |
| 5 | Ort der Geschäftsleitung<br>Potsdam | |
| 6 | Ort des Sitzes<br>POtsdam | |
| 7 | Vorsitzender oder Geschäftsführer (mit Anschrift)<br>Thomas Mellenthin, Charlottenstr. 27c, 14467 Potsdam | |
| 8 | | Telefonisch erreichbar unter Nr.<br>0179-4281343 |
| 9 | Gegenstand des Unternehmens oder Zweck der Körperschaft, Personenvereinigung oder Vermögensmasse | |
| 10 | | |
| 11 | **Bankverbindung** Bitte stets angeben! Kontonummer 3517002037 | Bankleitzahl 16050000 |
| 12 | Geldinstitut (Zweigstelle) und Ort<br>MBS Potsdam | |
| 13 | Name eines von Zeile 1 **abweichenden Kontoinhabers** | |
| 14 | Der Steuerbescheid soll einem von den Zeilen 1 bis 8 **abweichenden Empfangsbevollmächtigten / Postempfänger** zugesandt werden.<br>Empfangsvollmacht ☐ ist beigefügt ☐ liegt dem Finanzamt vor | |
| 15 | Abschrift der **Satzung** in der zurzeit gültigen Fassung ☐ ist beigefügt ☒ liegt dem Finanzamt vor | |
| 16 | Abschrift des Beschlusses über die Festsetzung der für 2007 gültigen **Mitgliederbeiträge** ☐ ist beigefügt ☒ liegt dem Finanzamt vor | |
| 16a | **Abweichendes Wirtschaftsjahr** vom bis / **Rumpfwirtschaftsjahr** vom bis | |
| 16b | Die Körperschaft ist steuerbefreit nach § 5 Abs. 1 Nr. ____ KStG | Befreit nach § 5 Abs. 1 Nr. 9 KStG Ja = 1 (99: 11)<br>Befreit nach anderen Vorschriften Ja = 2 (15) |
| 17 | ☐ Dieser Vordruck ist ein Nachdruck des amtlichen Vordrucks | Ja = 2 (81) |
| 18 | **Folgende Anlagen sind beigefügt:** | |
| 19 | ☐ Anlage AE ☐ Anlage GR ☐ Anlage L ☐ Anlage SP ☐ Anlage St ☐ Anlage(n) V Anzahl ____ | |
| 20 | ☐ Anlage WA ☐ Anlage WoBau ☐ Anlage EÜR | |

## Unterschrift

Bei der Anfertigung dieser Erklärung hat mitgewirkt:
(Name, Anschrift, Tel.-Nr.)

Ort, Datum

_____ , _____

(Unterschrift)

Die Erklärung muss vom gesetzlichen Vertreter eigenhändig unterschrieben sein.

**Hinweis** nach den Datenschutzgesetzen: Die mit der Steuererklärung angeforderten Daten werden auf Grund der §§ 149 ff. AO i.V. mit § 31 Abs. 1 KStG und § 25 EStG verlangt.

Steuernummer
046/142/10899

99 13

| Zeile | Einkommen im Kalenderjahr 2007 | EUR | EUR | |
|---|---|---|---|---|
| | Bei Bruttoeinnahmen ab 17 500 € ist, soweit keine Bilanz erstellt wird, zusätzlich der Vordruck Einnahmenüberschussrechnung (Anlage EÜR) abzugeben.<br>§ 8b KStG ist bei der Ermittlung der jeweiligen Einkünfte zu berücksichtigen | Bitte nur volle Euro-Beträge eintragen<br>Negative Beträge in Rot oder mit Minuszeichen | | |
| | **Einkünfte aus Land- und Forstwirtschaft** | | | |
| 21 | **Gewinn und Veräußerungsgewinn**<br>Berechnungsgrundlagen erläutert in beigefügter Anlage L<br>**(Angaben in Zeilen 13, 14 bis 16, 19, 20, 22, 24, 55 bis 57 der Anlage L entfallen)** | | | |
| 22 frei | **Einkünfte aus Gewerbebetrieb** | | | |
| | **Gewinn** (einschließlich Veräußerungsgewinn)<br>aus eigenem Betrieb / aus der Gesellschaft<br>**(Art des Gewerbes ; bei gesondert festgestelltem Gewinn auch Betriebsfinanzamt und Steuernummer)** | | | |
| 23 | 1. Betrieb (im Fall der Organschaft - §§ 14 bis 19 KStG - bitte Angaben auf gesondertem Blatt machen) | 150 | | 150 |
| 24 | Weitere Betriebe | 151 | | 151 |
| 25 | als Mitunternehmer **(Gesellschaft, Finanzamt, Steuernummer)** | 152 | | 152 |
| 26 bis 29 frei | | | | |
| 30 | Dazu / Davon ab: **Einkünfte aus Gewerbebetrieb** | ▶ | | |
| | **Einkünfte aus selbständiger Arbeit** | | | |
| 31 frei | **Gewinn** aus eigenem Betrieb **(einschl. Veräußerungsgewinn)** | | | |
| 32 | **(Art der Tätigkeit)** | 160 | | 160 |
| 33 | aus Beteiligung **(Gesellschaft, Finanzamt, Steuernummer)** | 161 | | 161 |
| 34 bis 35 frei | | | | |
| 36 | Dazu / Davon ab: **Einkünfte aus selbständiger Arbeit** | ▶ | | |
| 37 | **Einkünfte aus Kapitalvermögen** ☐ Die Einnahmen aus Kapitalvermögen betragen nicht mehr als 801 € . Ein Steuerabzug wurde nicht vorgenommen. | | | 99 26 |
| 38 | **Inländische Kapitalerträge**<br>**Einnahmen** | 30 | | 30 |
| 38a | Davon ab: **Werbungskosten**<br>(ggf. anteiliger Pauschbetrag oder lt. beigefügter Anlage) | 12 | | 12 |
| 39 | **Ausländische Kapitalerträge**<br>Einnahmen | 32 | | 32 |
| 39a | Davon ab: Werbungskosten<br>(ggf. anteiliger Pauschbetrag oder lt. beigefügter Anlage) | 18 | | 18 |
| 40 | Davon ab: Sparer-Freibetrag (höchstens 750 €) | | | |
| 40a | Dazu / Davon ab: **Einkünfte aus Kapitalvermögen** | ▶ | | |
| | **Einkünfte aus Vermietung und Verpachtung** | | | |
| 41 | lt. beigefügten Anlagen V | | | |
| | **Sonstige Einkünfte** | | | |
| 42 | **Einnahmen aus wiederkehrenden Bezügen**<br>Einnahmen | 58 | | 58 |
| 43 | Davon ab: Werbungskosten | 60 | | 60 |
| 43a | Einkünfte aus wiederkehrenden Bezügen | | | |
| 44 | **Private Veräußerungsgeschäfte**<br>Einkünfte aus privaten Veräußerungsgeschäften (nur positive Beträge) | 62 | | 62 |
| 45 | **Leistungen**<br>Einnahmen | | | |
| 45a | Davon ab: Werbungskosten | | | |
| 46 | Einkünfte aus Leistungen | 64 | | 64 |
| 47 | Dazu / Davon ab: **Sonstige Einkünfte**<br>(Summe des Betrages in Zeile 43a und der positiven Beträge in Zeilen 44 u. 46) | ▶ | | |
| 48 | **Summe der Einkünfte** /Übertrag | | | |

Steuernummer
046/142/10899

Bitte nur volle Euro-Beträge eintragen
Negative Beträge in Rot oder mit Minuszeichen

99 15

| Zeile | | EUR | EUR |
|---|---|---|---|
| 48 | **Summe der Einkünfte** /Übertrag | | |
| 49 und 50 frei | | | |
| 51 | Davon ab: **Freibetrag für Land- und Forstwirte** | | |
| 52 | Zwischensumme | | |
| | **Davon ab: Zuwendungen an Einrichtungen nach § 9 Abs. 1 Nr. 2 KStG** **(lt. Nachweis Betriebsfinanzamt bzw. lt. beigefügten Bestätigungen)** | | |
| 52a | ☐ **Für die geleisteten Zuwendungen wird die Berücksichtigung nach der Rechtslage 2006 beantragt (§ 34 Abs. 8a Satz 2 KStG)** | | |
| | Die abziehbaren Zuwendungen sind unter Verwendung des Vordrucks **Anlage SP** zu ermitteln - auch soweit sie in 2007 geleistet worden sind - , wenn<br>– zum 31. 12. 2006 ein **Vortrag** aus **Großspenden** (ggf. aus Großspenden an **Stiftungen**)besteht und / oder<br>– der Antrag nach § 34 Abs. 8a Satz 2 KStG gestellt wird oder<br>– bei vom Kalenderjahr abweichenden Wirtschaftsjahr 2006/2007 innerhalb des Wirtschaftsjahres auch Zuwendungen im Kalenderjahr 2006 geleistet wurden. | 10 | 10 |
| 52b | Lt. Zeile 39 der Anlage SP sind **insgesamt** abziehbar **(weiter mit Zeile 61)** | | |
| 53 frei | | | |
| 54 | Außer in den Fällen der Zeile 52b:<br>**Im Kalenderjahr 2007** geleistete Zuwendungen (Spenden und Mitgliedsbeiträge) für steuerbegünstigte Zwecke i. S. der §§ 52 bis 54 der Abgabenordnung (AO) — 40 | | 40 |
| 55 bis 58 frei | | | |
| 59 | **Nur ausfüllen, wenn für Höchstbetragsberechnung erforderlich:**<br>Summe der gesamten Umsätze sowie der im Kalenderjahr aufgewendeten Löhne und Gehälter — 18 | | 18 |
| 60 | Unter Beachtung der Höchstbeträge sind abziehbar | | 31 |
| 61 | **Gesamtbetrag der Einkünfte** | | Kz / Wert |
| 61a | Davon ab: **Verlustabzug** (§ 8 Abs. 1 und 4 KStG, § 10d EStG)<br>– **Verlustvortrag** (Summe der Beträge lt. Zeilen 78 und 80) | | |
| 62 | – **Verlustrücktrag** aus 2008 auf 2007 | | |
| 63 | Davon ab: **Abzugsbetrag nach § 10g EStG** **(Abzug höchstens bis auf 0 €)** | 43 | 43 |
| 64 und 65 frei | | | |
| 66 | **Einkommen** | | 47 |
| 67 | Davon ab: **Freibetrag nach** ☐ **§ 24 oder** ☐ **§ 25 KStG** | | 67 |
| 68 | **Zu versteuerndes Einkommen** | | 28 Freibetrag § 24 = 1 § 25 = 2 |
| | **Aufteilung des zu versteuernden Einkommens nach Steuersätzen** | **Einkommensteile** EUR | **Körperschaftsteuer (auf volle Euro abgerundet)** EUR |
| | Von dem Betrag lt. Zeile 68 unterliegen einer Körperschaftsteuer in Höhe von | | |
| 69 | ☐ 25% (§ 23 Abs. 1 KStG) | | |
| 70 | % | | |
| | **Nur bei Berufsverbänden:** | EUR | |
| 70a | Einnahmen | | |
| 70b | Mittel, die für die unmittelbare oder mittelbare Unterstützung oder Förderung politischer Parteien verwendet wurden | 80 | 80 |
| 70c | Körperschaftsteuer (50% des Betrags aus Zeile 70b) | | |

Steuernummer
046/142/10899

Bitte nur volle Euro-Beträge eintragen | 99 | 37

| Zeile | Verbleibender Verlustvortrag (§ 31 Abs. 1, § 8 Abs. 1 KStG, § 10d EStG) | | EUR | Art der Verlustfeststellung: |
|---|---|---|---|---|
| 71 | **Verbleibender Verlustvortrag zum 31.12.2006** | | 15 | 10 |
| 72 frei | | | | |
| 73 | **Steuerlicher Verlust 2007:** negativer Betrag lt. Zeile 61 (ohne Vorzeichen eintragen) | EUR | | 15 |
| 74 | Davon ab: **Verlustrücktrag** auf das Einkommen 2006; höchstens 511.500 € ☐ Kein Verlustrücktrag | | | |
| 75 | Ergebnis / Dazu (vortragsfähiger Verlust des Jahres 2007) | ▶ | | |
| 76 | Zwischensumme | | | |
| 77 | **Abzug des zum 31.12.2006 festgestellten Verlustvortrags in 2007:** Gesamtbetrag der Einkünfte (Betrag lt. Zeile 61) | EUR | | |
| 78 | Davon ab: Niedrigerer Betrag aus Zeile 71 und 77, höchstens 1 Mio. € | ▶ | | |
| 79 | Zwischensumme | | | |
| 80 | Davon ab: Betrag aus Zeile 79 Hauptspalte, höchstens 60% des Betrags aus Zeile 79 Vorspalte | | | |
| 81 | **Verbleibender Verlustvortrag zum 31.12.2007** | | | |

**99 11**

Art der Steuerfestsetzung: 10

Organschaft: 13 (OT = 1, OG = 2, beides = 3)

14 (51 = § 20 Abs. 1 Nr. 9; 52 = § 20 Abs. 1 Nr. 10a; 61 = § 20 Abs. 1 Nr. 10b (BgA); 62 = § 20 Abs. 1 Nr. 10b (wiGB); 7 = keine Feststellung)

17 (abgelaufene Wj. im neuen Recht (einschl. VZ 2007))

Anlagen: Ja = 1

A 20 AE 22 ORG 21 WA 19 FA 29

**99 48**

Art der Feststellung nach §§ 27, 28, 37, 38 KStG: 110

**99 30**

Verspätungszuschlag in EUR: 111

Dauer der Verspätung in angefangenen Monaten: 145

Keine Festsetzung von Vorauszahlungen im Bescheid: 138

Bei Verlust: Kein Rücktrag? 151 (Ja = 1)

| Kz | Wert | Kz | Wert | Kz | Wert | Kz | Wert | Kz | Wert |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | | | |

**99 96**

| Kz | Wert | Kz | Wert | Kz | Wert | Kz | Wert | Kz | Wert |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | | | |

**99**

| Sb | Kz | Wert | Sb | Kz | Wert | Sb | Kz | Wert | Sb | Kz | Wert | Sb | Kz | Wert |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | | | | | | | | |

**99 12** Erläuterungstexte

| Kz | Wert | Kz | Wert | Kz | Wert | Kz | Wert | Kz | Wert | Kz | Wert |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | | | | | |

**Verfügung**

1. Die aufgeführten Daten sind mit Hilfe des geprüften und genehmigten Programms sowie unter Berücksichtigung der ggf. gespeicherten Daten maschinell zu verarbeiten. In Höhe des maschinell ermittelten Ergebnisses werden die Steuern, der Solidaritätszuschlag, die Zinsen nach § 233a AO, der Verspätungszuschlag und die Vorauszahlungen festgesetzt. Der Spendenvortrag (§ 9 Abs. 1 Nr. 2 KStG) und der verbleibende Verlustvortrag (§ 31 KStG i. V. mit § 10 d EStG) werden gesondert festgestellt. Das steuerliche Einlagekonto i. S. des § 27 Abs. 2 Satz 1 KStG wird gesondert festgestellt. Das Ergebnis ist bekannt zu geben.

Erledigt (Datum, Namensz.)

2. ☐ Grunddaten ändern . . . . . .
3. ☐ _____ KM fertigen
4. ☐ Rückgabe der Belege . . . . . .
5. ☐ Änderung / Berichtigung vermerken . .
6. Gesonderte Feststellungen
   - ☐ negative Einkünfte nach § 31 Abs. 1 KStG, § 2a Abs. 1 Satz 5 EStG (Vordruck ESt 2 E)
   - ☐ verbleibender Großspendenvortrag n. § 9 Abs. 1 Nr. 2 Satz 5 KStG, § 10d EStG . .
   - ☐ verbleibender Abschreibungsverlust und verbleibendes Vortragsvolumen nach § 13 Abs. 3 Satz 8 KStG . . . . . .
   - ☐ Hinzurechnungsbetrag nach § 31 Abs. 1 KStG, § 52 Abs. 3 EStG 1999 i. V. m. § 2a Abs. 3 Satz 5 und 6 EStG 1997 . . . .
   - ☐ verbleibender Verlust nach § 31 Abs. 1 KStG, § 15 Abs. 4, § 15b Abs. 4, § 22 Nr. 2 § 23 EStG . . . . . .
   - ☐ verbleibende negative Einkünfte nach § 31 Abs. 1 KStG, § 2b Satz 4 EStG . .

Erledigt (Datum, Namensz.)

7. Zur Datenerfassung / Bildschirmeingabe . .
8. Datenfreigabe . . . . . .
9. _____
10. Wurde von der Steuererklärung abgewichen? ja ☐ nein ☐
    Wenn ja:
    Wurde die Steuerpflichtige vorher angehört? ja ☐ nein ☐
    Wurde die Abweichung im Bescheid erläutert? ja ☐ nein ☐
11. Bei Veranlagung unter dem Vorbehalt der Nachprüfung (§ 164 AO) Grund für den Vorbehalt:
    - ☐ wegen beabsichtigter Bp
    - ☐ wegen _____
12. ☐ Bescheid ergänzen (Anlage beifügen) . . .
13. Wv. am _____ wegen _____
14. Zu den Akten . . . . . .

Erfasst

Datum | Sachgebietsleiter/in | Bearbeiter/in

Kontrollzahl