

Macht Schluss mit nervigem Papierkram

Spar dir das Papier und den Weg zur Post. Mit WISO Steuer füllst du die Formulare elektronisch aus und schickst sie mit einem Klick ab.



Jetzt kaufen

Kostenlos testen



- Mit allen Steuerformularen
- Immer auf dem neuesten Stand
- Automatisch ausgefüllt mit Daten vom Finanzamt
- Per App, im Web oder als Download
- Auf Wunsch vom Profi prüfen lassen



Name der Gesellschaft/Gemeinschaft	Anlage SE						
Steuernummer <small>der Gesellschaft/Gemeinschaft</small>	zur Einnahmen- überschussrechnung						
Nummer des Beteiligten <small>(lt. Zeile 3 der Anlage FB)</small>	Bitte für jeden Beteiligten mit Sonderberechnung eine gesonderte Anlage SE übermitteln!						
	<table border="1" style="float: right;"> <tr><td style="width: 20px;">77</td><td style="width: 20px;">21</td><td style="width: 20px;">1</td></tr> <tr><td>99</td><td>50</td><td></td></tr> </table>	77	21	1	99	50	
77	21	1					
99	50						

1. Angaben zum Beteiligten

Name des Beteiligten	010		Identifikationsnummer (bei natürlichen Personen)	014	
Steuer- nummer	012				

6 Wurden im Kalenderjahr/Wirtschaftsjahr Grundstücke/grundstücksgleiche Rechte aus dem Sonderbetriebsvermögen entnommen oder veräußert? 120 Ja = 1, Nein = 2

Sonderberechnung
nach § 4 Abs. 3 EStG für das Kalenderjahr 2021 bzw. Wirtschaftsjahr 2021 / 2022

2. Sonderbetriebseinnahmen (einschl. steuerfreier Sonderbetriebseinnahmen) 99 51

		EUR		Ct
7 Vergütungen für				
– eine Tätigkeit im Dienst der Gesellschaft	200			
8 – die Hingabe von Darlehen	202			
9 – die Überlassung von Wirtschaftsgütern	204			
10 Sonstige Sonderbetriebseinnahmen (auch Hilfen/Zuschüsse aufgrund der Corona-Pandemie)	206			
11 Vereinnahmte Umsatzsteuer sowie Umsatzsteuer auf unentgeltliche Wertabgaben	140			
12 Vom Finanzamt erstattete und ggf. verrechnete Umsatzsteuer (Die Regelung zum 10-Tageszeitraum nach § 11 Abs. 1 Satz 2 EStG ist zu beachten.)	141			
13 Veräußerung oder Entnahme von Anlagevermögen	102			
14 Private Kfz-Nutzung	106			
15 Sonstige Sach-, Nutzungs- und Leistungsentnahmen	108			
16 Auflösung von Rücklagen und Ausgleichsposten (Übertrag aus Zeile 100)				
17 Summe Sonderbetriebseinnahmen (Übertrag in Zeile 74)	159			

3. Sonderbetriebsausgaben (einschl. auf steuerfreie Sonderbetriebseinnahmen entfallende Sonderbetriebsausgaben) 99 52

		EUR		Ct
18 Betriebsausgabenpauschale für bestimmte Berufsgruppen	195			
19 Sachlicher Bebauungskostenrichtbetrag und Ausbaukostenrichtbeträge für Weinbaubetriebe/Betriebsausgabenpauschale für Forstwirte	191			
20 Waren, Rohstoffe und Hilfsstoffe einschl. der Nebenkosten	100			
21 Bezogene Fremdleistungen	110			
22 Ausgaben für eigenes Personal (z. B. Gehälter, Löhne und Versicherungsbeiträge)	120			
Absetzung für Abnutzung (AfA)				
23 AfA auf unbewegliche Wirtschaftsgüter (Übertrag aus Zeile 9 der Anlage AVSE)	136			
24 AfA auf immaterielle Wirtschaftsgüter (Übertrag aus Zeile 12 der Anlage AVSE)	131			
25 AfA auf bewegliche Wirtschaftsgüter (Übertrag aus Zeile 16 der Anlage AVSE)	130			

Übertrag (Summe Zeilen 18 bis 25)

--	--	--	--	--

Übertrag (Zeile 89)

91	Bereits berücksichtigte Beträge, für die Steuerbefreiungen nach InvStG gelten (ohne Beträge lt. Zeile 92; Erläuterungen auf gesondertem Blatt)	263	Gesamtbetrag	264	Korrekturbetrag
92	Bereits berücksichtigte Beträge, für die das Teileinkünfteverfahren bzw. § 8b KStG gilt	261	(Übertrag auf Anlage FE 1; siehe Anleitung)	262	
93	Steuerpflichtiger Gewinn/Verlust der Sonderberechnung vor Anwendung des § 4 Abs. 4a EStG			293	
94	Hinzurechnungsbetrag nach § 4 Abs. 4a EStG			271 +	
95	Steuerpflichtiger Gewinn/Verlust der Sonderberechnung			219	
96	Anzusetzender steuerpflichtiger Gewinn/Verlust der Sonderberechnung nach Anwendung des § 4 Abs. 4a EStG ohne Berücksichtigung des InvStG, des Teileinkünfteverfahrens bzw. § 8b KStG (Betrag lt. Zeile 89 zuzüglich Betrag lt. Zeile 94)				(Übertrag auf Anlage FE 1; siehe Anleitung)

5. Ergänzende Angaben zur Sonderberechnung

99 53

Rücklagen und stille Reserven
(Erläuterungen auf gesondertem Blatt)

		Bildung/Übertragung		Auflösung	
		EUR	Ct	EUR	Ct
97	Rücklagen nach § 6c i. V. m. § 6b EStG, R 6.6 EStR	187	120		
98	Übertragung von stillen Reserven nach § 6c i. V. m. § 6b EStG, R 6.6 EStR	170			
99	Ausgleichsposten nach § 4g EStG	191	125		
100	Gesamtsumme	190	124		

(Übertrag in Zeile 55) (Übertrag in Zeile 16)

