

1	Name der Gesellschaft/Gemeinschaft	<b>Anlage SE</b>							
2	Steuernummer	<b>zur Einnahmen- überschussrechnung</b>							
3	Nummer des Beteiligten	(lt. Zeile 3 der Anlage FB)	Bitte für jeden Beteiligten mit Sonderberechnung eine gesonderte Anlage SE übermitteln!						
			<table border="1" style="display: inline-table; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 30px; text-align: center;">77</td> <td style="width: 30px; text-align: center;">16</td> <td style="width: 30px; text-align: center;">1</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">99</td> <td style="text-align: center;">50</td> <td></td> </tr> </table>	77	16	1	99	50	
77	16	1							
99	50								
<b>Angaben zum Beteiligten</b>									
4	Name des Beteiligten	010							
5	Steuer- nummer	012	Identifikations- nummer						
			014						
			(bei natürlichen Personen)						
6	Wurden im Kalenderjahr/Wirtschaftsjahr Grundstücke/grundstücksgleiche Rechte aus dem Sonderbetriebsvermögen entnommen oder veräußert?		120 <input type="checkbox"/> Ja = 1 oder Nein = 2						
<b>Sonderberechnung</b>			<table border="1" style="display: inline-table; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 30px; text-align: center;">99</td> <td style="width: 30px; text-align: center;">51</td> </tr> </table>	99	51				
99	51								
<b>nach § 4 Abs. 3 EStG für das Kalenderjahr 2016 bzw. Wirtschaftsjahr 2016 / 2017</b>									
<b>1. Gewinnermittlung</b>									
<b>Sonderbetriebseinnahmen</b>									
Vergütungen für		EUR	Ct						
7	– eine Tätigkeit im Dienst der Gesellschaft	200							
8	– die Hingabe von Darlehen	202							
9	– die Überlassung von Wirtschaftsgütern	204							
10	Sonstige Sonderbetriebseinnahmen	206							
11	Vereinnahmte Umsatzsteuer sowie Umsatzsteuer auf unentgeltliche Wertabgaben	140							
12	Vom Finanzamt erstattete und ggf. verrechnete Umsatzsteuer	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 89)								
17	<b>Summe Sonderbetriebseinnahmen</b> (Übertrag in Zeile 71)	159							
<b>Sonderbetriebsausgaben</b>		EUR	Ct						
18	Betriebsausgabenpauschale für bestimmte Berufsgruppen und/oder Freibetrag nach § 3 Nr. 26, 26a und/oder 26b EStG	190							
19	Sachliche Bebauungskostenpauschale 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							
<b>Absetzung für Abnutzung (AfA)</b>									
23	AfA auf unbewegliche Wirtschaftsgüter (ohne AfA für das häusliche Arbeitszimmer)	136							
24	AfA auf immaterielle Wirtschaftsgüter (z. B. erworbene Firmen-, Geschäfts- oder Praxiswerte)	131							
25	AfA auf bewegliche Wirtschaftsgüter (z. B. Maschinen, Kfz)	130							
<b>Übertrag (Summe Zeilen 18 bis 25)</b>									

**Übertrag (Summe Zeilen 18 bis 25)**

31	Sonderabschreibungen nach § 7g Abs. 5 und 6 EStG	134	
32	Herabsetzungsbeträge nach § 7g Abs. 2 Satz 2 EStG (Erläuterungen auf gesondertem Blatt)	138	
33	Aufwendungen für geringwertige Wirtschaftsgüter nach § 6 Abs. 2 EStG	132	
34	Auflösung Sammelposten nach § 6 Abs. 2a EStG	137	
35	Restbuchwert der ausgeschiedenen Anlagegüter	135	
36	Nicht abziehbare Beträge (AfA und Restbuchwerte)	139	

**Raumkosten und sonstige Grundstücksaufwendungen**  
(ohne häusliches Arbeitszimmer)

37	Miete/Pacht für Geschäftsräume und betrieblich genutzte Grundstücke	150	
38	Aufwendungen für doppelte Haushaltsführung (z. B. Miete)	152	
39	Sonstige Aufwendungen für betrieblich genutzte Grundstücke (ohne Schuldzinsen und AfA)	151	

**Sonstige unbeschränkt abziehbare Sonderbetriebsausgaben**

40	Aufwendungen für Telekommunikation (z. B. Telefon, Internet)	280	
41	Übernachtungs- und Reisenebenkosten bei Geschäftsreisen des Beteiligten	221	
42	Fortbildungskosten (ohne Reisekosten)	281	
43	Kosten für Rechts- und Steuerberatung, Buchführung	194	
44	Miete/Leasing für bewegliche Wirtschaftsgüter (ohne Kraftfahrzeuge)	222	
45	Beiträge, Gebühren, Abgaben und Versicherungen (ohne solche für Gebäude und Kraftfahrzeuge)	223	
46	Werbekosten (z. B. Inserate, Werbespots, Plakate)	224	
47	Schuldzinsen zur Finanzierung von Anschaffungs- und Herstellungskosten von Wirtschaftsgütern des Anlagevermögens (ohne häusliches Arbeitszimmer)	232	
48	Übrige Schuldzinsen	234	
49	Gezahlte Vorsteuerbeträge	185	
50	An das Finanzamt gezahlte und ggf. verrechnete Umsatzsteuer (Die Regelung zum 10-Tageszeitraum nach § 11 Abs. 2 Satz 2 EStG ist zu beachten.)	186	
51	Rücklagen, stille Reserven und/oder Ausgleichsposten (Übertrag aus Zeile 89)		
52	Übrige unbeschränkt abziehbare Sonderbetriebsausgaben	183	

**Beschränkt abziehbare Sonderbetriebsausgaben**nicht abziehbar  
EUR Ctabziehbar  
EUR Ct

53	Geschenke	164		174	
54	Bewirtungsaufwendungen	165		175	
55	Verpflegungsmehraufwendungen			171	
56	Aufwendungen für ein häusliches Arbeitszimmer (einschl. AfA und Schuldzinsen)	162		172	
57	Sonstige beschränkt abziehbare Sonderbetriebsausgaben	168		177	

**Kraftfahrzeugkosten und andere Fahrtkosten**

58	Leasingkosten	144	
59	Steuern, Versicherungen und Maut	145	
60	Sonstige tatsächliche Fahrtkosten ohne AfA und Zinsen (z. B. Reparaturen, Wartungen, Treibstoff, Kosten für Flugstrecken, Kosten für öffentliche Verkehrsmittel)	146	
61	Fahrtkosten für nicht zum Sonderbetriebsvermögen gehörende Fahrzeuge (Nutzungseinlage)	147	
62	Kraftfahrzeugkosten für Wege zwischen Wohnung und Betriebsstätte; Familienheim- fahrten (pauschaliert oder tatsächlich)	142	
63	Mindestens abziehbare Kraftfahrzeugkosten für Wege zwischen Wohnung und Betriebsstätte (Entfernungspauschale); Familienheimfahrten	176	

**Summe Sonderbetriebsausgaben**

(Übertrag in Zeile 72)

64		199	
----	--	-----	--

**Ermittlung des Gewinns der Sonderberechnung**

		EUR	Ct
71	Summe der Sonderbetriebseinnahmen (Übertrag aus Zeile 17)		
72	abzüglich Summe der Sonderbetriebsausgaben (Übertrag aus Zeile 64)		
zuzüglich			
73	– Hinzurechnung der Investitionsabzugsbeträge nach § 7g Abs. 2 Satz 1 EStG aus 2013 (Erläuterungen auf gesondertem Blatt)	180	+
74	– Hinzurechnung der Investitionsabzugsbeträge nach § 7g Abs. 2 Satz 1 EStG aus 2014 (Erläuterungen auf gesondertem Blatt)	181	+
75	– Hinzurechnung der Investitionsabzugsbeträge nach § 7g Abs. 2 Satz 1 EStG aus 2015 (Erläuterungen auf gesondertem Blatt)	182	+
76	– Gewinnzuschlag nach § 6c i. V. m. § 6b Abs. 7 und 10 EStG	123	+
abzüglich			
77	– Investitionsabzugsbeträge nach § 7g Abs. 1 EStG	187	–
78	Hinzurechnungen und Abrechnungen bei Wechsel der Gewinnermittlungsart (Erläuterungen auf gesondertem Blatt)	250	
79	Ergebnisanteile aus Beteiligungen an Personengesellschaften	255	
80	Korrigierter Gewinn/Verlust der Sonderberechnung	290	
		Gesamtbetrag	Korrekturbetrag
81	Bereits berücksichtigte Beträge, für die das Teileinkünfteverfahren bzw. § 8b KStG gilt	261	262
(Übertrag in Zeile 14 der Anlage FE 1)			
82	Steuerpflichtiger Gewinn/Verlust der Sonderberechnung vor Anwendung des § 4 Abs. 4a EStG	293	
83	Hinzurechnungsbetrag nach § 4 Abs. 4a EStG	271	+
84	<b>Steuerpflichtiger Gewinn/Verlust der Sonderberechnung</b>	219	
85	Anzusetzender steuerpflichtiger Gewinn/Verlust der Sonderberechnung nach Anwendung des § 4 Abs. 4a EStG ohne Berücksichtigung des Teileinkünfteverfahrens bzw. § 8b KStG (Betrag lt. Zeile 80 zuzüglich Betrag lt. Zeile 83)		
(Übertrag in Zeile 9 der Anlage FE 1)			

**2. Ergänzende Angaben zur Sonderberechnung**

99 53

**Rücklagen und stille Reserven**  
(Erläuterungen auf gesondertem Blatt)

		Bildung/Übertragung		Auflösung	
		EUR	Ct	EUR	Ct
86	Rücklagen nach § 6c i. V. m. § 6b EStG, R 6.6 EStR	187		120	
87	Übertragung von stillen Reserven nach § 6c i. V. m. § 6b EStG, R 6.6 EStR	170			
88	Ausgleichsposten nach § 4g EStG	191		125	
89	Gesamtsumme	190	124		
		(Übertrag in Zeile 51)		(Übertrag in Zeile 16)	

**Rückgängigmachung von Investitionsabzugsbeträgen nach § 7g Abs. 3 und 4 EStG**  
(Erläuterungen auf gesondertem Blatt)

		EUR	Ct
90	– in 2012 abgezogen	179	
91	– in 2013 abgezogen	180	
92	– in 2014 abgezogen	181	
93	– in 2015 abgezogen	182	