

## Ergänzungen zur Anlage SE 2021

Zeile	Feldkennung/Beschreibung	Feldkennung	MZI
7	Sonderbetriebseinnahmen: Vergütungen für eine Tätigkeit im Dienst der Gesellschaft - Einzelbezeichnung - Einzelbetrag	6300014 6300015	99 99
8	Sonderbetriebseinnahmen: Vergütungen für die Hingabe von Darlehen - Einzelbezeichnung - Einzelbetrag	6300016 6300017	99 99
9	Sonderbetriebseinnahmen: Vergütungen für die Überlassung von Wirtschaftsgütern - Einzelbezeichnung - Einzelbetrag	6300018 6300019	99 99
10	Sonderbetriebseinnahmen: Sonstige Sonderbetriebseinnahmen (auch Hilfen/Zuschüsse aufgrund der Corona-Pandemie) - Einzelbezeichnung - Einzelbetrag	6300020 6300021	99 99
11	Sonderbetriebseinnahmen: Vereinnahmte Umsatzsteuer sowie Umsatzsteuer auf unentgeltliche Wertabgaben - Einzelbezeichnung - Einzelbetrag	6300605 6300606	99 99
12	Sonderbetriebseinnahmen: Vom Finanzamt erstattete und ggf. verrechnete Umsatzsteuer - Einzelbezeichnung - Einzelbetrag	6300702 6300703	99 99
13	Sonderbetriebseinnahmen: Veräußerung oder Entnahme von Anlagevermögen - Einzelbezeichnung - Einzelbetrag	6300802 6300803	99 99
14	Sonderbetriebseinnahmen: Private Kfz-Nutzung - Einzelbezeichnung - Einzelbetrag	6300902 6300903	99 99
15	Sonderbetriebseinnahmen: Sonstige Sach-, Nutzungs- und Leistungsentnahmen - Einzelbezeichnung - Einzelbetrag	6301002 6301003	99 99
19	Sonderbetriebsausgaben: Sachlicher Bebauungskostenrichtbetrag und Ausbaurichtbeträge für Weinbaubetriebe/Betriebsausgabenpauschale für Forstwirte - Einzelbezeichnung - Einzelbetrag	6301502 6301503	99 99

20	Sonderbetriebsausgaben: Waren, Rohstoffe und Hilfsstoffe einschließlich der Nebenkosten - Einzelbezeichnung - Einzelbetrag	6301602 6301603	99 99
21	Sonderbetriebsausgaben: Bezogene Fremdleistungen - Einzelbezeichnung - Einzelbetrag	6301702 6301703	99 99
22	Sonderbetriebsausgaben: Ausgaben für eigenes Personal (z. B. Gehälter, Löhne und Versicherungsbeiträge) - Einzelbezeichnung - Einzelbetrag	6301802 6301803	99 99
32	Sonderbetriebsausgaben: Absetzung für Abnutzung (AfA): Herabsetzungsbeträge nach § 7g Absatz 2 Satz 2 EStG - Einzelbezeichnung - Einzelbetrag	6303105 6303106	99 99
33	Sonderbetriebsausgaben: Absetzung für Abnutzung (AfA): Aufwendungen für geringwertige Wirtschaftsgüter nach § 6 Absatz 2 EStG - Einzelbezeichnung - Einzelbetrag	6302302 6302303	99 99
36	Sonderbetriebsausgaben: Raumkosten und sonstige Grundstücksaufwendungen: Miete/Pacht für Geschäftsräume und betrieblich genutzte Grundstücke - Einzelbezeichnung - Einzelbetrag	6303202 6303203	99 99
37	Sonderbetriebsausgaben: Raumkosten und sonstige Grundstücksaufwendungen: Aufwendungen für doppelte Haushaltsführung (zum Beispiel Miete) - Einzelbezeichnung - Einzelbetrag	6303706 6303707	99 99
38	Sonderbetriebsausgaben: Raumkosten und sonstige Grundstücksaufwendungen: Sonstige Aufwendungen für betrieblich genutzte Grundstücke (ohne Schuldzinsen und AfA) - Einzelbezeichnung - Einzelbetrag	6303303 6303304	99 99
39	Sonderbetriebsausgaben: Sonstige unbeschränkt abziehbare Sonderbetriebsausgaben: Aufwendungen für Telekommunikation (zum Beispiel Telefon, Internet) - Einzelbezeichnung - Einzelbetrag	6303902 6303903	99 99
40	Sonderbetriebsausgaben: Sonstige unbeschränkt abziehbare Sonderbetriebsausgaben: Übernachtungs- und Reisenebenkosten bei Geschäftsreisen des Beteiligten - Einzelbezeichnung - Einzelbetrag	6304011 6304012	99 99
41	Sonderbetriebsausgaben: Sonstige unbeschränkt abziehbare Sonderbetriebsausgaben: Fortbildungskosten (ohne Reisekosten) - Einzelbezeichnung - Einzelbetrag	6304009 6304010	99 99

42	Sonderbetriebsausgaben: Sonstige unbeschränkt abziehbare Sonderbetriebsausgaben: Kosten für Rechts- und Steuerberatung, Buchführung - Einzelbezeichnung - Einzelbetrag	6304805 6304806	99 99
43	Sonderbetriebsausgaben: Sonstige unbeschränkt abziehbare Sonderbetriebsausgaben: Miete/Leasing für bewegliche Wirtschaftsgüter (ohne Kraftfahrzeuge) - Einzelbezeichnung - Einzelbetrag	6304311 6304312	99 99
44	Sonderbetriebsausgaben: Sonstige unbeschränkt abziehbare Sonderbetriebsausgaben: Erhaltungsaufwendungen (zum Beispiel Kosten für Instandhaltung, Wartung oder Reparatur; ohne solche für Gebäude und Kraftfahrzeuge) - Einzelbezeichnung - Einzelbetrag	6304314 6304315	99 99
45	Sonderbetriebsausgaben: Sonstige unbeschränkt abziehbare Sonderbetriebsausgaben: Beiträge, Gebühren, Abgaben und Versicherungen (ohne solche für Gebäude und Kraftfahrzeuge) - Einzelbezeichnung - Einzelbetrag	6304403 6304404	99 99
46	Sonderbetriebsausgaben: Sonstige unbeschränkt abziehbare Sonderbetriebsausgaben: Laufende EDV-Kosten (zum Beispiel Beratung, Wartung, Reparatur) - Einzelbezeichnung - Einzelbetrag	6304406 6304407	99 99
47	Sonderbetriebsausgaben: Sonstige unbeschränkt abziehbare Sonderbetriebsausgaben: Arbeitsmittel (zum Beispiel Bürobedarf, Porto, Fachliteratur) - Einzelbezeichnung - Einzelbetrag	6304409 6304410	99 99
48	Sonderbetriebsausgaben: Sonstige unbeschränkt abziehbare Sonderbetriebsausgaben: Kosten für Abfallbeseitigung und Entsorgung - Einzelbezeichnung - Einzelbetrag	6304412 6304413	99 99
49	Sonderbetriebsausgaben: Sonstige unbeschränkt abziehbare Sonderbetriebsausgaben: Kosten für Verpackung und Transport - Einzelbezeichnung - Einzelbetrag	6304415 6304416	99 99
50	Sonderbetriebsausgaben: Sonstige unbeschränkt abziehbare Sonderbetriebsausgaben: Werbekosten (zum Beispiel Inserate, Werbespots, Plakate) - Einzelbezeichnung - Einzelbetrag	6304502 6304503	99 99
51	Sonderbetriebsausgaben: Sonstige unbeschränkt abziehbare Sonderbetriebsausgaben: Schuldzinsen zur Finanzierung von Anschaffungs- und Herstellungskosten von Wirtschaftsgütern des Anlagevermögens (ohne häusliches Arbeitszimmer) - Einzelbezeichnung - Einzelbetrag	6304203 6304204	99 99

52	Sonderbetriebsausgaben: Sonstige unbeschränkt abziehbare Sonderbetriebsausgaben: Übrige Schuldzinsen - Einzelbezeichnung - Einzelbetrag	6304309 6304310	99 99
53	Sonderbetriebsausgaben: Sonstige unbeschränkt abziehbare Sonderbetriebsausgaben: Gezahlte Vorsteuerbeträge - Einzelbezeichnung - Einzelbetrag	6305003 6305004	99 99
54	Sonderbetriebsausgaben: Sonstige unbeschränkt abziehbare Sonderbetriebsausgaben: An das Finanzamt gezahlte und ggf. verrechnete Umsatzsteuer - Einzelbezeichnung - Einzelbetrag	6305103 6305104	99 99
56	Sonderbetriebsausgaben: Sonstige unbeschränkt abziehbare Sonderbetriebsausgaben: Übrige unbeschränkt abziehbare Sonderbetriebsausgaben (auch zurückgezahlte Hilfen/Zuschüsse aufgrund der Corona-Pandemie) - Einzelbezeichnung - Einzelbetrag	6304902 6304903	99 99
61	Sonderbetriebsausgaben: Beschränkt abziehbare Sonderbetriebsausgaben (nicht abziehbar): Geschenke - Einzelbezeichnung - Einzelbetrag	6304005 6304006	99 99
61	Sonderbetriebsausgaben: Beschränkt abziehbare Sonderbetriebsausgaben (abziehbar): Geschenke - Einzelbezeichnung - Einzelbetrag	6304007 6304008	99 99
62	Sonderbetriebsausgaben: Beschränkt abziehbare Sonderbetriebsausgaben (nicht abziehbar): Bewirtungsaufwendungen - Einzelbezeichnung - Einzelbetrag	6304103 6304104	99 99
62	Sonderbetriebsausgaben: Beschränkt abziehbare Sonderbetriebsausgaben (abziehbar): Bewirtungsaufwendungen - Einzelbezeichnung - Einzelbetrag	6304105 6304106	99 99
63	Sonderbetriebsausgaben: Beschränkt abziehbare Sonderbetriebsausgaben (abziehbar): Verpflegungsmehraufwendungen - Einzelbezeichnung - Einzelbetrag	6305005 6305006	99 99
64	Sonderbetriebsausgaben: Beschränkt abziehbare Sonderbetriebsausgaben (nicht abziehbar): Aufwendungen für ein häusliches Arbeitszimmer (einschließlich AfA und Schuldzinsen) - Einzelbezeichnung - Einzelbetrag	6305105 6305106	99 99
64	Sonderbetriebsausgaben: Beschränkt abziehbare Sonderbetriebsausgaben (abziehbar): Aufwendungen für ein häusliches Arbeitszimmer (einschließlich AfA und Schuldzinsen) - Einzelbezeichnung - Einzelbetrag	6303103 6303104	99 99

65	Sonderbetriebsausgaben: Beschränkt abziehbare Sonderbetriebsausgaben (nicht abziehbar): Sonstige beschränkt abziehbare Sonderbetriebsausgaben - Einzelbezeichnung - Einzelbetrag	6304305 6304306	99 99
65	Sonderbetriebsausgaben: Beschränkt abziehbare Sonderbetriebsausgaben (abziehbar): Sonstige beschränkt abziehbare Sonderbetriebsausgaben - Einzelbezeichnung - Einzelbetrag	6304307 6304308	99 99
66	Sonderbetriebsausgaben: Kraftfahrzeuge und andere Fahrtkosten: Leasingkosten - Einzelbezeichnung - Einzelbetrag	6305802 6305803	99 99
67	Sonderbetriebsausgaben: Kraftfahrzeuge und andere Fahrtkosten: Steuern, Versicherungen und Maut - Einzelbezeichnung - Einzelbetrag	6305908 6305909	99 99
68	Sonderbetriebsausgaben: Kraftfahrzeuge und andere Fahrtkosten: Sonstige tatsächliche Fahrtkosten ohne AfA und Zinsen (zum Beispiel Reparaturen, Wartungen, Treibstoff, Kosten für Flugstrecken, Kosten für öffentliche Verkehrsmittel) - Einzelbezeichnung - Einzelbetrag	6306004 6306005	99 99
69	Sonderbetriebsausgaben: Kraftfahrzeuge und andere Fahrtkosten: Fahrtkosten für nicht zum Sonderbetriebsvermögen gehörende Fahrzeuge (Nutzungseinlage) - Einzelbezeichnung - Einzelbetrag	6306104 6306105	99 99
70	Sonderbetriebsausgaben: Kraftfahrzeuge und andere Fahrtkosten: Fahrtkosten für Wege zwischen Wohnung und Betriebsstätte; Familienheimfahrten (pauschaliert oder tatsächlich) - Einzelbezeichnung - Einzelbetrag	6302702 6302703	99 99
71	Sonderbetriebsausgaben: Kraftfahrzeuge und andere Fahrtkosten: Mindestens abziehbare Fahrtkosten für Wege zwischen Wohnung und Betriebsstätte (Entfernungspauschale); Familienheimfahrten - Einzelbezeichnung - Einzelbetrag	6303704 6303705	99 99
72	Sonderbetriebsausgaben: Nicht abziehbare Beträge (Beispiele siehe Anleitung) - Einzelbezeichnung - Einzelbetrag	6303602 6303603	99 99
76	Ermittlung des Gewinns der Sonderberechnung: abzüglich steuerfreier Einnahmen nach § 3 Nummer 26, 26a, 26b EStG - Einzelbezeichnung - Einzelbetrag	6307209 6307210	99 99
77	Ermittlung des Gewinns der Sonderberechnung: abzüglich steuerfreier Einnahmen nach § 3 EStG (ohne Nummer 26, 26a, 26b und Teileinkünfteverfahren) - Einzelbezeichnung - Einzelbetrag	6307252 6307253	99 99

79	Ermittlung des Gewinns der Sonderberechnung: zuzüglich nicht abziehbarer Betriebsausgaben nach § 3 Nummer 26, 26a, 26b EStG - Einzelbezeichnung - Einzelbetrag	6307254 6307255	99 99
80	Ermittlung des Gewinns der Sonderberechnung: zuzüglich nicht abziehbarer Betriebsausgaben nach § 3c Absatz 1 EStG - Einzelbezeichnung - Einzelbetrag	6307256 6307257	99 99
81a	Ermittlung des Gewinns: zuzüglich Hinzurechnung der Investitionsabzugsbeträge nach § 7g Abs. 2 Satz 1 EStG aus 2016 (aufgrund Corona-Pandemie bei abweichendem WJ): - Einzelnes Wirtschaftsgut - Tatsächliche Anschaffungs-/Herstellungskosten im Wirtschaftsjahr - Hinzurechnung des Investitionsabzugsbetrages - Herabsetzungsbetrag	<b>NEU!</b> 6309608 6309609 6309610 6309611	 99 99 99 99
81b	Ermittlung des Gewinns: zuzüglich Hinzurechnung der Investitionsabzugsbeträge nach § 7g Abs. 2 Satz 1 EStG aus 2017 (aufgrund Corona-Pandemie bei kalendergleichem WJ): - Einzelnes Wirtschaftsgut - Tatsächliche Anschaffungs-/Herstellungskosten im Wirtschaftsjahr - Hinzurechnung des Investitionsabzugsbetrages - Herabsetzungsbetrag	6309602 6309603 6309604 6309605	99 99 99 99
82	Ermittlung des Gewinns: zuzüglich Hinzurechnung der Investitionsabzugsbeträge nach § 7g Abs. 2 Satz 1 EStG aus 2018: - Einzelnes Wirtschaftsgut - Tatsächliche Anschaffungs-/Herstellungskosten im Wirtschaftsjahr - Hinzurechnung des Investitionsabzugsbetrages - Herabsetzungsbetrag	6307305 6307306 6307307 6307308	99 99 99 99
83	Ermittlung des Gewinns: zuzüglich Hinzurechnung der Investitionsabzugsbeträge nach § 7g Abs. 2 Satz 1 EStG aus 2019: - Einzelnes Wirtschaftsgut - Tatsächliche Anschaffungs-/Herstellungskosten im Wirtschaftsjahr - Hinzurechnung des Investitionsabzugsbetrages - Herabsetzungsbetrag	6307405 6307406 6307407 6307408	99 99 99 99
84	Ermittlung des Gewinns: zuzüglich Hinzurechnung der Investitionsabzugsbeträge nach § 7g Abs. 2 Satz 1 EStG aus 2020: - Einzelnes Wirtschaftsgut - Tatsächliche Anschaffungs-/Herstellungskosten im Wirtschaftsjahr - Hinzurechnung des Investitionsabzugsbetrages - Herabsetzungsbetrag	6307505 6307506 6307507 6307508	99 99 99 99

85	Ermittlung des Gewinns der Sonderberechnung: zuzüglich Gewinnzuschlag § 6c i. V. m. § 6b Absatz 7 und 10 EStG - Einzelbezeichnung - Einzelbetrag	6306403 6306404	99 99
86	Ermittlung des Gewinns der Sonderberechnung: abzüglich Investitionsabzugsbeträge nach § 7g Absatz 1 EStG (Erläuterungen auf gesonderten Blatt) - Einzelbezeichnung - Einzelbetrag	6304807 6304808	99 99
87	Hinzurechnungen und Abrechnungen bei Wechsel der Gewinnermittlungsart: - Bezeichnung der Hinzurechnung/Abrechnung - Wert der Hinzurechnung/Abrechnung	6306705 6306706	99 99
88	Ermittlung des Gewinns der Sonderberechnung: Ergebnisanteile aus Beteiligungen an Personengesellschaften (auch Kostenträger- gemeinschaften) - Einzelbezeichnung - Einzelbetrag	6306708 6306709	99 99
91	Bereits berücksichtigte Beträge, für die Steuerbefreiungen nach InvStG gelten (ohne Beträge laut Zeile 92): - Bezeichnung - Betrag - Korrekturbetrag	6308106 6308107 6308108	99 99 99
92	Ermittlung des Gewinns der Sonderberechnung: Bereits berücksichtigte Beträge, für die das Teileinkünfteverfahren bzw. § 8b KStG gilt (Gesamtbetrag) - Bezeichnung - Betrag - Korrekturbetrag	6306906 6306907 6306909	99 99 99
97	Rücklagen und stille Reserven: Rücklage nach § 6c i. V. m. § 6b EStG, R 6.6 EStR (Bildung/Übertragung) - Einzelbezeichnung - Einzelbetrag	6305904 6305905	99 99
97	Rücklagen und stille Reserven: Rücklage nach § 6c i. V. m. § 6b EStG, R 6.6 EStR (Auflösung) - Einzelbezeichnung - Einzelbetrag	6305906 6305907	99 99
98	Rücklagen und stille Reserven: Übertragung von stillen Reserven nach § 6c i. V. m. § 6b EStG, R 6.6 EStR (Bildung/Übertragung) - Einzelbezeichnung - Einzelbetrag	6306904 6306905	99 99
99	Rücklagen und stille Reserven: Ausgleichsposten nach § 4g EStG (Bildung/Übertragung) - Einzelbezeichnung - Einzelbetrag	6305403 6305404	99 99

99	Rücklagen und stille Reserven: Ausgleichsposten nach § 4g EStG (Auflösung) - Einzelbezeichnung - Einzelbetrag	6305405 6305406	99 99
----	---	--------------------	----------