



Steuererklärung 2020 VS

Für Vereine, Stiftungen und übrige juristische Personen
Kantonale Steuern und direkte Bundessteuer

PersID

Gemeinde

Versanddatum

Abgabefrist bis

Adresse steuerpflichtige Person

Zustelladresse oder steuerpflichtige Person

Adressänderungen sind der Steuerverwaltung zu melden.

ABGABEFRIST 30. Juni 2021

Fristverlängerung

Zur Verlängerung der Eingabefrist erhalten Sie eine **Fristenkarte mit den Stammdaten der steuerpflichtigen Gesellschaft** (Zustellung mit separater Post gleich anschliessend an den Versand der Steuererklärungen). Gesuche um Fristverlängerung können technisch nur mit dieser Karte effizient und sicher verarbeitet werden. Sammelisten mit unvollständigen Personendaten werden nicht bearbeitet.

Das Hauptformular der Steuererklärung (mit den vorgedruckten Angaben) im Original ist zu unterzeichnen und einzureichen.

Zwingende Beilagen zur Steuererklärung:

- Jahresrechnung mit Vorjahreszahlen
- Detail der passiven Rechnungsabgrenzungen
- Detail der Rückstellungen
- Detail der a.o. Aufwendungen und Erträge
- Formular Nahestehende, für jedes Mitglied der Geschäftsleitung und des Verwaltungsrats

Zwingend zu beantwortende Frage:

- Hielt die Gesellschaft treuhänderische Aktien?
- Ja (detaillierte Aufstellung beilegen)
 - nein

Weitere Beilagen (sofern zutreffend)

- Formular Grundstücksteuer
 - Formular Wohngenossenschaft
 - Steuerauscheidung (wenn ausserhalb des Kantons Basel-Stadt entweder Zweigniederlassungen, Betriebsstätten bestehen oder Liegenschaften gehalten werden)
 - Formular Verdecktes Eigenkapital
 - Formular Massgebliche Beteiligungen nach § 77 StG / Art. 69 DBG
 - Formular Zugehörigkeit zu einer Firmengruppe oder zu einem Konzern
- Die Formulare finden Sie unter www.steuerverwaltung.bs.ch/jp-formulare

Frage an Immobiliengesellschaften:

- Haben Aktien oder Stammanteile der Immobiliengesellschaft im vergangenen Jahr die Hand gewechselt?
- Ja nein

Bemerkungen

Kanton	Datum/Visum	prov	def	AE	Int
Veranlagung					
Rektifikat					

Bund	Datum/Visum	prov	def	AE	Int
Veranlagung					
Rektifikat					

Eingang

Vollmacht für Rückfragen und Auskünfte

Die nachstehend bezeichnete Person wird für die Beantwortung von Rückfragen und zur Einholung von Auskünften im Veranlagungsverfahren ermächtigt:

Name _____
 Adresse _____
 E-Mail _____
 Telefon _____

Eine weitergehende Vertretung (u.a. zur Erhebung von Rechtsmitteln, Einholung von steuerlichen Vorabbescheiden usw.) bedarf einer separat einzureichenden Vollmacht.

Änderung Zustelladresse

Für alle Zustellungen gelten grundsätzlich die Angaben über den Firmensitz gemäss HR-Eintrag. Eine davon abweichende Zustelladresse ist uns ausdrücklich schriftlich mitzuteilen. Die Zustelladresse gilt bis auf schriftlichen Widerruf.

Zustelladresse neu: _____



A. Steuerbarer Reingewinn (als Steuerperiode gilt das Geschäftsjahr)

		Kanton CHF	Bund* CHF
Reingewinn/Verlust von _____ bis _____			
Reingewinn (+) / Verlust (-) gemäss Saldo der Erfolgsrechnung	2100		
Steuerliche Korrekturen (Aufrechnungen und Abzüge):			
Geschäftsmässig nicht begründete Aufwendungen	2200 +		
Geschäftsmässig nicht begründete, steuerlich nicht zulässige Abschreibungen / Wertberichtigungen sowie Auflösungen versteuerter stiller Reserven (Nachholung von Abschreibungen / Wertberichtigungen) Bezeichnung: _____ <i>vgl. lit. E</i>	2205 +/-		
Geschäftsmässig nicht begründete Rückstellungen, Einlagen in Reserven sowie Ausflösung versteuerter stiller Reserven (Auflösung Rückstellung) Bezeichnung: _____ <i>vgl. lit. E</i>	2210 +/-		
Geldwerte Leistungen an / Gewinnvorwegnahme durch nahestehende Personen/Gesellschaften (z.B. private Aufwendungen, unterpreisliche Leistungen, nicht verbuchte Erträge usw.) Bezeichnung: _____	2215 +		
Freiwillige Zuwendungen , die 20% des Reingewinns übersteigen (Aufstellung / beilegen):	2220 +		
Korrekturen des Steueraufwandes <i>vgl. lit. E</i>	2230 +/-		
Aufwertungen von Grundstücken/Beteiligungen Art. 670 OR	2250 +		
Stille Reserven gemäss §73a / § 73b StG, Art. 61a / 62b DBG <i>(vgl. lit. E)</i>	2259 +/-		
Zuwendungen an Personalvorsorge (Arbeitgeberbeitragsreserven) aus Gewinn	2305 -		
Weiteres: _____	2320 +/-		
Weiteres: _____	2325 +/-		
Der Grundstücksteuer unterstellte Buchgewinne			
Netto ausgewiesener Buchgewinn aus Verkauf Liegenschaften	2355 -		
Wiedereingebrachte Abschreibungen der verkauften Liegenschaften	2360 +		
Mitgliederbeiträge gemäss Statuten (nur für Vereine)			
Verwaltungskosten (Aufwendungen, die nicht der Ertragszielung dienen)			
Nur ein Überschuss von Mitgliederbeiträgen kann abgezogen werden	2370 -		
Gesamtgewinn/-Verlust des Geschäftsjahres			
Verlustverrechnung			
Kanton Noch nicht mit Gewinn verrechnete Verlustüberschüsse aus 7 Vorjahren			
2013 _____ 2015 _____ 2017 _____ 2019 _____	2410		
2014 _____ 2016 _____ 2018 _____			
Anrechnung Geschäftsverluste an Grundstückgewinne	2420		
Bund Noch nicht mit Gewinn verrechnete Verlustüberschüsse aus 7 Vorjahren			
2013 _____ 2015 _____ 2017 _____ 2019 _____	2450		
2014 _____ 2016 _____ 2018 _____			
Freigrenze			
Kanton Gewinne unter CHF 20'000.- werden nicht besteuert § 74a StG			
Bund Gewinne unter CHF 5'000.-/20'000.- werden nicht besteuert Art. 71 Abs. 2/Art. 66a DBG			
Steuerbarer Reingewinn/-Verlust			
Steuerteilung Anteil Basel-Stadt / Schweiz (gemäss Repartition)	2610/2630		



B. Steuerbares Gesamtvermögen/-kapital

Reinvermögen / Kapital am Ende der Steuerperiode

Vermögensstichtag: _____

1. Vereins-, Stiftungsvermögen (gemäss Bilanz)	4100
2. Offen ausgewiesene Spezialfonds, Reserven, Rücklagen usw.	4110
3. Weitere Reserven	4120
4.	4130

Buchmässig ausgewiesenes Vermögen / Kapital

Steuerrechtliche Korrekturen

Als Gewinn versteuerte stille Reserven	(Übertrag von Aufstellung lit. E)	—
Bewertungsdifferenzen Buchwert / Steuerwert		
1. Wertschriften	(Übertrag von Aufstellung lit. C)	+/- (4250)
2. Liegenschaften	(Übertrag von Aufstellung lit. C)	+/- (4260)

Weitere steuerrechtliche Korrekturen

Diverse	4270
---------	------

Steuerbares Gesamtvermögen / -kapital

Eigenkapital unter CHF 50'000.- wird nicht besteuert (§ 87 Abs. 3 StG)

Steuerteilung gemäss Repartition – Anteil Kanton	4360
--	------

Kanton	Bund*
Kapitalsteuer	Art. 131 DBG
CHF	CHF
_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____

C. Bewertungsdifferenzen (Buchwert / Steuerwert)

Vermögensbewertung

Wertschriften	1. Steuerwerte gemäss Wertschriftenverzeichnis	4410
	2. Buchwerte	4420
	Bewertungsdifferenz (Übertrag auf 4250)	

Liegenschaften	1. Steuerwerte	4440
	2. Buchwerte	4450
	Bewertungsdifferenz (Übertrag auf 4260)	

Kanton	Bund*
CHF	CHF
_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____

D. Grundstücksteuer juristischer Personen (Kanton)

Bewertung gemäss Formular Grundstücksteuer (Minimalsteuer)

Minimalsteuer auf Immobilien nach § 114 StG

Steuerwert 5100

Grundstück Steuerwert

E. Veränderung stille Reserven

(soweit als Ertrag versteuert)

Wertberichtigungen

Waren und Vorräte (Warenreserven)	6700
Delkredere-Wertberichtigung	6710

Abschreibungen

Maschinen, Werkzeuge, Anlagen	6720
Mobiliar, Einrichtungen, Fahrzeuge	6730
Wertschriften	6740
Beteiligungen	6750
Liegenschaften	6760
Diverse	6770

Steuerrückstellungen

Diverse Rückstellungen, Rücklagen	6780
	6790

Stille Reserven nach § 73a und b

StG / 61a und b DBG	6820
---------------------	------

Total

	Bisher		+ Zunahme / - Abnahme		Als Ertrag versteuert Bilanzstichtag	
	Kanton	Bund	Kanton	Bund	Kanton	Bund
Waren und Vorräte (Warenreserven)	6700	6701				
Delkredere-Wertberichtigung	6710	6711				
Maschinen, Werkzeuge, Anlagen	6720	6721				
Mobiliar, Einrichtungen, Fahrzeuge	6730	6731				
Wertschriften	6740	6741				
Beteiligungen	6750	6751				
Liegenschaften	6760	6761				
Diverse	6770	6771				
Steuerrückstellungen	6780	6781				
Diverse Rückstellungen, Rücklagen	6790	6791				
Stille Reserven nach § 73a und b StG / 61a und b DBG	6820	6821				
Total						

Zu übertragen auf Position B.
Stille Reserven

* Die Kolonne «Bund» ist nur auszufüllen, wenn sich der Hauptsitz im Kanton Basel-Stadt befindet.



2510011320000

F. Besondere Berechnungen

Beteiligungsgesellschaften § 77 StG / Art. 69 DBG

Beteiligungsabzug	Kanton	7110	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	%
Beteiligungsabzug	Bund	7130	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	%

Patentbox § 69b StG

Steuerbarer Reingewinn vor STAF		7155	Kanton							
Anteil Kanton Basel-Stadt vor STAF		7156	CHF							
Patentboxabzug		7160								
Steuerbarer Reingewinn nach STAF Kanton Basel-Stadt										

Antrag auf Sondersteuersatz § 242^{bis} StG

Steuerbarer Reingewinn zu 6,5% (ordentlich)		7230								
Steuerbarer Reingewinn zu 3,0% (Sondersatz)		7250								
Bestand Maximalbetrag Sondersatz Schweiz Ende Steuerperiode		7251								
Boxeneintritt/-austritt § 69b Abs. 3 und 4 StG		7280								

Kapitalermässigung § 85 Abs. 5 StG

Gesamtkapital Schweiz vor STAF-Abzug		7705								
Gesamtkapital Anteil Kanton Basel-Stadt vor STAF		7706								
Ermässigung des Eigenkapitals Kanton Basel-Stadt		7710								

Steuerbares Kapital nach Ermässigung Kanton Basel-Stadt

Gewinnsteuerwert Kanton Basel-Stadt zugewiesene Aktiven		7719								
– davon Beteiligungsrechte § 77 StG		7720								
– davon Patente und vergleichbare Rechte § 69a StG		7725								

Kapitalanteil Schweizer Sektor Flughafen Basel-Mulhouse CH § 134a StG		7900								
--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--

Die Richtigkeit und Vollständigkeit aller Angaben auf dem Steuerformular und den Beilagen bezeugt

Ort und Datum

Rechtsgültige Unterschrift

