



# Steuererklärung 2021

# VS

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

PersID  
eSteuern.BS  
Versanddatum

Gemeinde

**Abgabefrist bis**

Zustelladresse oder steuerpflichtige Person

Adresse steuerpflichtige Person

Adressänderungen sind der Steuerverwaltung zu melden.

### ABGABEFRIST 30. Juni 2022

#### 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](http://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**

#### Für Rückfragen und Abschnitte

Die nachstehend bezeichnete Person wird für die Beantwortung von Rückfragen und zur Einholung von Abschnitten 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<br>CHF | Bund*<br>CHF |
|---|----------------------------------|---------------|--------------|
| <b>Reingewinn/Verlust</b> von _____ bis _____   |                                  |               |              |
| Reingewinn (+) / Verlust (-) gemäss Saldo der Erfolgsrechnung   | 2100                             |               |              |
| <b>Steuerliche Korrekturen (Aufrechnungen und Abzüge):</b>  |                                  |               |              |
| Geschäftsmässig nicht begründete Aufwendungen   | 2200 +                           |               |              |
| Geschäftsmässig nicht begründete, steuerlich nicht zulässige <b>Abschreibungen / Wertberichtigungen</b> sowie Auflösungen versteuerter stiller Reserven (Nachholung von Abschreibungen / Wertberichtigungen) Bezeichnung: _____ | 2205 +/-<br><i>(vgl. lit. E)</i> |               |              |
| Geschäftsmässig nicht begründete <b>Rückstellungen, Einlagen in Reserven</b> sowie Auflösung versteuerter stiller Reserven (Auflösung Rückstellung) Bezeichnung: _____  | 2210 +/-<br><i>(vgl. lit. E)</i> |               |              |
| <b>Geldwerte Leistungen</b> an / Gewinnvorwegnahme durch nahestehende Personen/Gesellschaften (z.B. private Aufwendungen, unterpreisliche Leistungen, nicht verbuchte Erträge usw.) Bezeichnung: _____                          | 2215 +                           |               |              |
| <b>Freiwillige Zuwendungen</b> , die 20% des Reingewinns übersteigen (Aufstellung beilegen):  | 2220 +                           |               |              |
| Korrekturen des <b>Steueraufwandes</b> _____  | 2230 +/-<br><i>(vgl. lit. E)</i> |               |              |
| <b>Aufwertungen</b> von Grundstücken/Beteiligungen Art. 670 OR  | 2250 +                           |               |              |
| Stille Reserven gemäss §73a/§ 73b StG, Art. 61a/62b DBG _____   | 2259 +/-<br><i>(vgl. lit. E)</i> |               |              |
| Zuwendungen an Personalvorsorge (Arbeitgeberbeitragsreserven) aus Gewinn  | 2305 -                           |               |              |
| Weiteres: _____   | 2320 +/-                         |               |              |
| Weiteres: _____   | 2325 +/-                         |               |              |
| <b>Der Grundstücksteuer unterstellte Buchgewinne</b>  |                                  |               |              |
| Netto ausgewiesener Buchgewinn aus Verkauf Liegenschaften   | 2355 -                           |               |              |
| Wiedereingebrachte Abschreibungen der verkauften Liegenschaften   | 2360 +                           |               |              |
| <b>Mitgliederbeiträge gemäss Statuten (nur für Vereine)</b>   |                                  |               |              |
| Verwaltungskosten (Aufwendungen, die nicht der Ertragszielung dienen) _____   |                                  |               |              |
| Nur ein Überschuss von Mitgliederbeiträgen kann abgezogen werden _____  | 2370 -                           |               |              |
| <b>Gesamtgewinn/-Verlust des Geschäftsjahres</b>  |                                  |               |              |
| <b>Verlustverrechnung</b>   |                                  |               |              |
| <b>Kanton</b> Noch nicht mit Gewinn verrechnete <b>Verlustüberschüsse</b> aus 7 Vorjahren   |                                  |               |              |
| 2014 _____ 2016 _____ 2018 _____ 2020 _____   | 2410                             |               |              |
| 2015 _____ 2017 _____ 2019 _____  |                                  |               |              |
| Anrechnung Geschäftsverluste an Grundstückgewinne _____   | 2420                             |               |              |
| <b>Bund</b> Noch nicht mit Gewinn verrechnete <b>Verlustüberschüsse</b> aus 7 Vorjahren   |                                  |               |              |
| 2014 _____ 2016 _____ 2018 _____ 2020 _____   | 2450                             |               |              |
| 2015 _____ 2017 _____ 2019 _____  |                                  |               |              |
| <b>Freigrenze</b>   |                                  |               |              |
| <b>Kanton</b> Gewinne unter CHF 20'000.- werden nicht besteuert § 74a StG   |                                  |               |              |
| <b>Bund</b> Gewinne unter CHF 5'000.-/20'000.- werden nicht besteuert Art. 71 Abs. 2/Art. 66a DBG   |                                  |               |              |
| <b>Steuerbarer Reingewinn/-Verlust</b>  |                                  |               |              |
| <b>Steuerteilung</b> Anteil Basel-Stadt / Schweiz (gemäss Repartition)  | 2610/2630                        |               |              |



25100112210000

## 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

Kapitalsteuer  
CHF

#### Bund\*

Art. 131 DBG  
CHF

## C. Bewertungsdifferenzen (Buchwert / Steuerwert)

### Vermögensbewertung

|  |  |      |
|--|--|------|
| Wertschriften                                  | 1. Steuerwerte gemäss Wertschriftenverzeichnis | 4410 |
|  | 2. Buchwerte                                   | 4420 |
| <b>Bewertungsdifferenz (Übertrag auf 4250)</b> |  |      |

|  |                |      |
|--|----------------|------|
| Liegenschaften                                 | 1. Steuerwerte | 4440 |
|  | 2. Buchwerte   | 4450 |
| <b>Bewertungsdifferenz (Übertrag auf 4260)</b> |                |      |

#### Kanton

CHF

#### Bund\*

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 | 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   | 6700 |                       |      |                                      |      |
| Delkredere-Wertberichtigung                          | 6710   | 6710 |                       |      |                                      |      |
| Maschinen, Werkzeuge, Anlagen                        | 6720   | 6720 |                       |      |                                      |      |
| Mobiliar, Einrichtungen, Fahrzeuge                   | 6730   | 6730 |                       |      |                                      |      |
| Wertschriften  | 6740   | 6740 |                       |      |                                      |      |
| Beteiligungen  | 6750   | 6750 |                       |      |                                      |      |
| Liegenschaften                                       | 6760   | 6760 |                       |      |                                      |      |
| Diverse  | 6770   | 6770 |                       |      |                                      |      |
| Diverse Rückstellungen, Rücklagen                    | 6790   | 6790 |                       |      |                                      |      |
| Stille Reserven nach § 73a und b StG / 61a und b DBG | 6820   | 6820 |                       |      |                                      |      |
| <b>Total</b>   |        |      |                       |      |                                      |      |

Zu übertragen auf Position B.  
Stille Reserven

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



25100113210000

## F. Besondere Berechnungen

### Patentbox § 69b StG

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

### Antrag auf Sondersteuersatz § 242<sup>bis</sup> 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

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

|  |      |  |
|--|------|--|
| <b>Kapitalanteil Schweizer Sektor Flughafen Basel-Mulhouse CH § 134a StG</b> | 7900 |  |
|--|------|--|

Kanton  
CHF

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

Ort und Datum

Rechtsgültige Unterschrift



251001142100000