



# Steuererklärung 2020

## für juristische Personen – Kapitalgesellschaften Kantonale Steuern und direkte Bundessteuer



PersID

Gemeinde

Versanddatum

**Abgabefrist bis**

Adresse steuerpflichtige Person

Zustelladresse oder steuerpflichtige Person

### 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.

#### 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:

Hält die Gesellschaft treuhänderische Aktiven?

- Ja (detaillierte Aufstellung beilegen)
- nein

#### Weitere Beilagen (sofern zureichend)

- Formular Grundstücke/er
  - Formular Wohngemeinschaft
  - Steuerauscheidung (wenn ausserhalb des Kantons Basel-Stadt entweder Zweigniederlassungen, Betriebsstätten bestehen oder Liegenschaften gehalten werden)
  - Formular Verdecktes Eigenkapital
  - Formular Masgebliche 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

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

#### Bemerkungen

Kanton	Datum/Visum	prov	def	AE	Int
Veranlagung					
Rektifikat					

#### 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.

Bund	Datum/Visum	prov	def	AE	Int
Veranlagung					
Rektifikat					

#### 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:

Eingang



**A. Steuerbarer Reingewinn** (als Steuerperiode gilt das Geschäftsjahr)

		<b>Kanton</b> CHF	<b>Bund*</b> 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: _____ (vgl. lit. E)	2205 +/-		
Geschäftsmässig nicht begründete <b>Rückstellungen, Einlagen in Reserven</b> sowie Ausflösung versteuerter stiller Reserven (Auflösung Rückstellung, vgl. lit. E) Bezeichnung: _____	2210 +/-		
<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 +		
<b>Zinsen auf verdecktem Eigenkapital</b> (gemäss beiliegender Berechnung)	2225 +		
Korrekturen des <b>Steueraufwandes</b> (vgl. lit. E)	2230 +/-		
<b>Aufwertungen</b> von Grundstücken/Beteiligungen (Art. 670 OR)	2250 +		
Stille Reserven gemäss §73a / § 73b StG, Art. 61a / 62b DBG (vgl. lit. E)	2259 +/-		
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 +		
	2365 +/-		
<b>Gesamtgewinn/-Verlust des Geschäftsjahres</b>			
<b>Verlustverrechnung</b>			
<b>Kanton</b> Noch nicht mit Gewinn verrechnete <b>Verlustüberschüsse</b> aus 7 Vorjahren			
2013 _____ 2015 _____ 2017 _____ 2019 _____	2410		
2014 _____ 2016 _____ 2018 _____			
Anrechnung Geschäftsverluste an Grundstückgewinne	2420		
<b>Bund</b> Noch nicht mit Gewinn verrechnete <b>Verlustüberschüsse</b> aus 7 Vorjahren			
2013 _____ 2015 _____ 2017 _____ 2019 _____	2450		
2014 _____ 2016 _____ 2018 _____			
<b>Steuerbarer Reingewinn/-Verlust</b>			
Anteil Basel-Stadt gemäss beiliegender Steuerauscheidung (Kanton)	2610		
Anteil Schweiz gemäss beiliegender Steuerauscheidung (Bund)	2630		

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



## B. Gewinnverwendung

Wurde eine Ausschüttung beschlossen?  ja  nein

Wenn ja: Datum des Beschlusses \_\_\_\_\_ und Höhe der Ausschüttung \_\_\_\_\_

## C. Steuerbares Gesamtkapital

Kapital am Ende der Steuerperiode (nach ordentlicher Gewinnverwendung)

Bilanzstichtag:

<b>Grundkapital</b>	Nominelles Grund-, Stamm- bzw. Genossenschaftskapital	4500
	Nicht einbezahlter Teil	4505
	Weiteres:	4510
<b>Offene Reserven</b>	Gesetzliche Reserven	4515
	Freie Reserven / Spezialreserven	4520
	Weitere Reserven	4525
	Reserven aus Kapitaleinlagen	4530
	Aufwertungsreserve Art. 670 OR	4535
	Forschungsreserve Art. 63 Abs. 1 lit. d DBG / § 70 Abs. 1 lit. g StG	4540
	Weiteres:	4544
<b>Gewinnvortrag</b>	Gewinnvortrag + / Verlustvortrag -	4545

### Buchmässig ausgewiesenes Eigenkapital

gemäss handelsrechtlicher Bilanz  
CHF

### Stille Reserven

(gemäss Aufstellung lit. E)

Weiteres: \_\_\_\_\_ 4790

### Verdecktes Eigenkapital

(Berechnung beilegen)

\_\_\_\_\_ 4800

### Steuerbares Gesamtkapital

Kanton: mindestens das einbezahlte Kapital nach § 85 Abs. 2 StG

### Anteil Basel-Stadt gemäss beiliegender Steuerauscheidung (Kanton)

4960

## 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 6780

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	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				
<b>Total</b>						

Zu übertragen auf Position C.  
Stille Reserven



2500011320000

## F. Besondere Berechnungen

### Beteiligungsgesellschaften § 77 StG / Art. 69 DBG

Beteiligungsabzug	<b>Kanton</b>	7110	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	%
Beteiligungsabzug	<b>Bund</b>	7130	<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	<b>Kanton</b>						
Anteil Kanton Basel-Stadt vor STAF		7156	CHF						
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							
--	--	------	--	--	--	--	--	--	--

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

Ort und Datum

Rechtsgültige Unterschrift

