



Steuererklärung 2021

für juristische Personen – Kapitalgesellschaften Kantonale Steuern und direkte Bundessteuer



PersID
eSteuern.BS
Versanddatum

Gemeinde

Abgabefrist bis

Zustelladresse oder steuerpflichtige Person

Adresse steuerpflichtige Person

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.

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 zutreffend)

- Formular Grundstücke/er
 - Formular Wohngemeinschaft
 - Steuerausscheidung (wenn ausserhalb des Kantons Basel-Stadt entweder Zweigniederlassungen, Betriebsstätten bestehen oder Liegenschaften gehalten werden)
 - Formular Verdecktes Eigenkapital
 - Formular Masgebliche Beteiligungen nach § 77 StG / Art. 68 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

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					

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)

		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: _____ (vgl. lit. E)	2205 +/-		
Geschäftsmässig nicht begründete Rückstellungen, Einlagen in Reserven sowie Auflösung versteuerter stiller Reserven (Auflösung Rückstellung) Bezeichnung: _____ (vgl. lit. E)	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 +		
Zinsen auf verdecktem Eigenkapital (gemäss beiliegender Berechnung)	2225 +		
Korrekturen des Steueraufwandes (vgl. lit. E)	2230 +/-		
Aufwertungen 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 +/-		
Der Grundstücksteuer unterstellte Buchgewinne			
Netto ausgewiesener Buchgewinn aus Verkauf Liegenschaften	2355 -		
Wiedereingebrachte Abschreibungen der verkauften Liegenschaften	2360 +		
	2365 +/-		
Gesamtgewinn/-Verlust des Geschäftsjahres			
Verlustverrechnung			
Kanton Noch nicht mit Gewinn verrechnete Verlustüberschüsse aus 7 Vorjahren			
2014 _____ 2016 _____ 2018 _____ 2020 _____	2410		
2015 _____ 2017 _____ 2019 _____			
Anrechnung Geschäftsverluste an Grundstückgewinne	2420		
Bund Noch nicht mit Gewinn verrechnete Verlustüberschüsse aus 7 Vorjahren			
2014 _____ 2016 _____ 2018 _____ 2020 _____	2450		
2015 _____ 2017 _____ 2019 _____			
Steuerbarer Reingewinn/-Verlust			
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:

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

Steuerliche Korrekturen

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 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				
Total						

Zu übertragen auf Position C.
Stille Reserven



25000113210000

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

