



Steuererklärung 2022 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 2023

Fristverlängerung

Zur Verlängerung der Eingabefrist kann das Online Portal eSteuern.BS (www.esteuern.bs.ch/unternehmen/fristerstreckung) verwendet werden.

Das Hauptformular der Steuererklärung (mit den vordruckten 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

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

Zwingend zu beantwortende Frage:

Hielt die Gesellschaft treuhänderische Aktien?

- Ja (detaillierte Aufstellung beilegen)
- nein

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 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 +		
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 Grundstückgewinnsteuer 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			
2015 _____ 2017 _____ 2019 _____ 2021 _____	2410		
2016 _____ 2018 _____ 2020 _____			
Anrechnung Geschäftsverluste an Grundstückgewinne _____	2420		
Bund Noch nicht mit Gewinn verrechnete Verlustüberschüsse aus 7 Vorjahren			
2015 _____ 2017 _____ 2019 _____ 2021 _____	2450		
2016 _____ 2018 _____ 2020 _____			
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		



25100112220000

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
	Bewertungsdifferenz (Übertrag auf 4250)	

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

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	Bisher	6701
Delkredere-Wertberichtigung	6710	Bund	6711

Abschreibungen

Maschinen, Werkzeuge, Anlagen	6720	6721
Mobiliar, Einrichtungen, Fahrzeuge	6730	6731
Wertschriften	6740	6741
Beteiligungen	6750	6751
Liegenschaften	6760	6761
Diverse	6770	6771

Steuerrückstellungen

Steuerrückstellungen	6780	6781
----------------------	------	------

Diverse Rückstellungen, Rücklagen

Diverse Rückstellungen, Rücklagen	6790	6791
-----------------------------------	------	------

Stille Reserven nach § 73a und b

Stille Reserven nach § 73a und b	6820	6821
----------------------------------	------	------

Total

+ Zunahme / - Abnahme
Kanton Bund

Als Ertrag versteuert Bilanzstichtag
Kanton Bund

Zu übertragen auf Position B.
Stille Reserven

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



25100113220000

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^{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	
--	------	--

Kanton
CHF

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

Ort und Datum

Rechtsgültige Unterschrift



25100114220000