



How to Fill in Your Tax Return

Step by Step

This image shows a sample of a Swiss tax return form (Steuererklärung) for the year 2025. It includes sections for income (Lohnausweis), deductions (Renteinabschöpfung), assets (Bewegliche Vermögensgegenstände), and liabilities (Haftungsverpflichtungen). The form is filled with placeholder text and some handwritten entries.

Collecting necessary documents

Collect the necessary documents you need to complete your tax return for the respective calendar year

- Salary statements
- Annual statements
- Bank statements and receipts
- Statement of contributions to tied private pension savings (pillar 3a)
- Statement of cash value of life insurance policies
- and more required documents

Filling in with BalTax Online

Fill in your tax return by hand with forms or online with BalTax.



BalTax Online will help you fill in your tax return in 10 steps

1. Create an ePortal account (AGOV)
2. Log in to BalTax Online
3. Fill in your personal data
4. Enter your income
5. Enter your deductions
6. Enter your assets
7. Verify your data automatically
8. Make your tax calculation how much you will have to pay
9. Upload your documents
10. Submit your data electronically or print the forms



Submitting on time

Submit your tax return together with the required documents within 30 days of receipt or by the preprinted submission deadline.

Paying in time

Pay your taxes on time to avoid late payment interest.

This image shows a large-scale view of the "Steuererklärung 2025" (Tax Declaration 2025) form. The form is titled "Steuererklärung 2025 für natürliche Personen Kantonale Steuern und direkte Bundessteuer". It contains numerous fields for personal data, income, deductions, assets, and liabilities. The form is filled with handwritten text and some printed information. A barcode is visible at the bottom left.

Seite 1 Page 1	Personalien, Berufs- und Familienverhaltnisse	Personal data, Professional status and family circumstances
	Einzelperson / Ehemann / Partner (P1)	single person / husband / partner (P1)
	Ehefrau / Partner (P2)	wife / partner (P2)
	Geburtsdatum	date of birth
	Beruf	profession
	Erwerbstigkeit ja	in work
	Erwerbstigkeit nein	not in work
	unselbststandig	employed
	selbststandig	self-employed
	Arbeitgeber	employer
	Arbeitsort	place of work
	Zivilstand	marital status
	ledig	single
	verheiratet	married
	getrennt / geschieden / verwitwet	separated / divorced / widowed
	Minderjahrige, erwerbsunfahige oder in Ausbildung stehende Kinder	minors, incapacitated children or children in education
	im eigenen Haushalt	in own household
	ausserhalb des eigenen Haushaltes	outside own household
	Allein erziehende Personen mit Kindern	single person with children
	Befreiung von der Feuerwehrersatzabgabe	exemption from fire brigade substitution tax
	Kapitalleistungen aus Vorsorge	lump sum payments from social security an other insurance benefits
	Schenkung / Erbvorbezug / Erbschaft	gift / early inheritance / inheritance

Einkünfte im In- und Ausland		Einkünfte 2018 GDP ohne Steuern	
Einkünfte aus wirtschaftlicher Erwerbstätigkeit			
188	Haupterwerb	188	Leistungseinkommen
189	Nettobetriebserlöse	189	
190	Nettobetriebserlöse	190	
191	Nettobetriebserlöse	191	
192	Nettobetriebserlöse	192	
193	Kapitalerlöse	193	
194	Kapitalerlöse	194	
195	Kapitalerlöse	195	
196	Kapitalerlöse	196	
197	Kapitalerlöse	197	
198	Kapitalerlöse	198	
199	Kapitalerlöse	199	
200	Kapitalerlöse	200	
201	Kapitalerlöse	201	
202	Kapitalerlöse	202	
203	Kapitalerlöse	203	
204	Gehälter	204	
205	Gehälter	205	
206	Gehälter	206	
207	Gehälter	207	
208	Gehälter	208	
209	Gehälter	209	
210	Gehälter	210	
211	Gehälter	211	
212	Gehälter	212	
213	Gehälter	213	
214	Gehälter	214	
215	Gehälter	215	
216	Gehälter	216	
217	Gehälter	217	
218	Gehälter	218	
219	Gehälter	219	
220	Gehälter	220	
221	Gehälter	221	
222	Gehälter	222	
223	Gehälter	223	
224	Gehälter	224	
225	Gehälter	225	
226	Gehälter	226	
227	Gehälter	227	
228	Gehälter	228	
229	Gehälter	229	
230	Gehälter	230	
231	Gehälter	231	
232	Gehälter	232	
233	Gehälter	233	
234	Gehälter	234	
235	Gehälter	235	
236	Gehälter	236	
237	Gehälter	237	
238	Gehälter	238	
239	Gehälter	239	
240	Gehälter	240	
241	Gehälter	241	
242	Gehälter	242	
243	Gehälter	243	
244	Gehälter	244	
245	Gehälter	245	
246	Gehälter	246	
247	Gehälter	247	
248	Gehälter	248	
249	Gehälter	249	
250	Gehälter	250	
251	Gehälter	251	
252	Gehälter	252	
253	Gehälter	253	
254	Gehälter	254	
255	Gehälter	255	
256	Gehälter	256	
257	Gehälter	257	
258	Gehälter	258	
259	Gehälter	259	
260	Gehälter	260	
261	Gehälter	261	
262	Gehälter	262	
263	Gehälter	263	
264	Gehälter	264	
265	Gehälter	265	
266	Gehälter	266	
267	Gehälter	267	
268	Gehälter	268	
269	Gehälter	269	
270	Gehälter	270	
271	Gehälter	271	
272	Gehälter	272	
273	Gehälter	273	
274	Gehälter	274	
275	Gehälter	275	
276	Gehälter	276	
277	Gehälter	277	
278	Gehälter	278	
279	Gehälter	279	
280	Gehälter	280	
281	Gehälter	281	
282	Gehälter	282	
283	Gehälter	283	
284	Gehälter	284	
285	Gehälter	285	
286	Gehälter	286	
287	Gehälter	287	
288	Gehälter	288	
289	Gehälter	289	
290	Gehälter	290	
291	Gehälter	291	
292	Gehälter	292	
293	Gehälter	293	
294	Gehälter	294	
295	Gehälter	295	
296	Gehälter	296	
297	Gehälter	297	
298	Gehälter	298	
299	Gehälter	299	
300	Gehälter	300	
301	Gehälter	301	
302	Gehälter	302	
303	Gehälter	303	
304	Gehälter	304	
305	Gehälter	305	
306	Gehälter	306	
307	Gehälter	307	
308	Gehälter	308	
309	Gehälter	309	
310	Gehälter	310	
311	Gehälter	311	
312	Gehälter	312	
313	Gehälter	313	
314	Gehälter	314	
315	Gehälter	315	
316	Gehälter	316	
317	Gehälter	317	
318	Gehälter	318	
319	Gehälter	319	
320	Gehälter	320	
321	Gehälter	321	
322	Gehälter	322	
323	Gehälter	323	
324	Gehälter	324	
325	Gehälter	325	
326	Gehälter	326	
327	Gehälter	327	
328	Gehälter	328	
329	Gehälter	329	
330	Gehälter	330	
331	Gehälter	331	
332	Gehälter	332	
333	Gehälter	333	
334	Gehälter	334	
335	Gehälter	335	
336	Gehälter	336	
337	Gehälter	337	
338	Gehälter	338	
339	Gehälter	339	
340	Gehälter	340	
341	Gehälter	341	
342	Gehälter	342	
343	Gehälter	343	
344	Gehälter	344	
345	Gehälter	345	
346	Gehälter	346	
347	Gehälter	347	
348	Gehälter	348	
349	Gehälter	349	
350	Gehälter	350	
351	Gehälter	351	
352	Gehälter	352	
353	Gehälter	353	
354	Gehälter	354	
355	Gehälter	355	
356	Gehälter	356	
357	Gehälter	357	
358	Gehälter	358	
359	Gehälter	359	
360	Gehälter	360	
361	Gehälter	361	
362	Gehälter	362	
363	Gehälter	363	
364	Gehälter	364	
365	Gehälter	365	
366	Gehälter	366	
367	Gehälter	367	
368	Gehälter	368	
369	Gehälter	369	
370	Gehälter	370	
371	Gehälter	371	
372	Gehälter	372	
373	Gehälter	373	
374	Gehälter	374	
375	Gehälter	375	
376	Gehälter	376	
377	Gehälter	377	
378	Gehälter	378	
379	Gehälter	379	
380	Gehälter	380	
381	Gehälter	381	
382	Gehälter	382	
383	Gehälter	383	
384	Gehälter	384	
385	Gehälter	385	
386	Gehälter	386	
387	Gehälter	387	
388	Gehälter	388	
389	Gehälter	389	
390	Gehälter	390	
391	Gehälter	391	
392	Gehälter	392	
393	Gehälter	393	
394	Gehälter	394	
395	Gehälter	395	
396	Gehälter	396	
397	Gehälter	397	
398	Gehälter	398	
399	Gehälter	399	
400	Gehälter	400	
401	Gehälter	401	
402	Gehälter	402	
403	Gehälter	403	
404	Gehälter	404	
405	Gehälter	405	
406	Gehälter	406	
407	Gehälter	407	
408	Gehälter	408	
409	Gehälter	409	
410	Gehälter	410	
411	Gehälter	411	
412	Gehälter	412	
413	Gehälter	413	
414	Gehälter	414	
415	Gehälter	415	
416	Gehälter	416	
417	Gehälter	417	
418	Gehälter	418	
419	Gehälter	419	
420	Gehälter	420	
421	Gehälter	421	
422	Gehälter	422	
423	Gehälter	423	
424	Gehälter	424	
425	Gehälter	425	
426	Gehälter	426	
427	Gehälter	427	
428	Gehälter	428	
429	Gehälter	429	
430	Gehälter	430	
431	Gehälter	431	
432	Gehälter	432	
433	Gehälter	433	
434	Gehälter	434	
435	Gehälter	435	
436	Gehälter	436	
437	Gehälter	437	
438	Gehälter	438	
439	Gehälter	439	
440	Gehälter	440	
441	Gehälter	441	
442	Gehälter	442	
443	Gehälter	443	
444	Gehälter	444	
445	Gehälter	445	
446	Gehälter	446	
447	Gehälter	447	
448	Gehälter	448	
449	Gehälter	449	
450	Gehälter	450	
451	Gehälter	451	
452	Gehälter	452	
453	Gehälter	453	
454	Gehälter	454	
455	Gehälter	455	
456	Gehälter	456	
457	Gehälter	457	
458	Gehälter	458	
459	Gehälter	459	
460	Gehälter	460	
461	Gehälter	461	
462	Gehälter	462	
463	Gehälter	463	
464	Gehälter	464	
465	Gehälter	465	
466	Gehälter	466	
467	Gehälter	467	
468	Gehälter	468	
469	Gehälter	469	
470	Gehälter	470	
471	Gehälter	471	
472	Gehälter	472	
473	Gehälter	473	
474	Gehälter	474	
475	Gehälter	475	
476	Gehälter	476	
477	Gehälter	477	
478	Gehälter	478	
479	Gehälter	479	
480	Gehälter	480	
481	Gehälter	481	
482	Gehälter	482	
483	Gehälter	483	
484	Gehälter	484	
485	Gehälter	485	
486	Gehälter	486	
487	Gehälter	487	
488	Gehälter	488	
489	Gehälter	489	
490	Gehälter	490	
491	Gehälter	491	
492	Gehälter	492	
493	Gehälter	493	
494	Gehälter	494	
495	Gehälter	495	
496	Gehälter	496	
497	Gehälter	497	
498	Gehälter	498	
499	Gehälter	499	
500	Gehälter	500	
501	Gehälter	501	
502	Gehälter	502	
503	Gehälter	503	
504	Gehälter	504	
505	Gehälter	505	
506	Gehälter	506	
507	Gehälter	507	
508	Gehälter	508	
509	Gehälter	509	
510	Gehälter	510	
511	Gehälter	511	
512	Gehälter	512	
513	Gehälter	513	
514	Gehälter	514	
515	Gehälter	515	
516	Gehälter	516	
517	Gehälter	517	
518	Gehälter	518	
519	Gehälter	519	
520	Gehälter	520	
521	Gehälter	521	
522	Gehälter	522	
523	Gehälter	523	
524	Gehälter	524	
525	Gehälter	525	
526	Gehälter	526	
527	Gehälter	527	
528	Gehälter	528	
529	Gehälter	529	
530	Gehälter	530	
531	Gehälter	531	
532	Gehälter	532	
533	Gehälter	533	
534	Gehälter	534	
535	Gehälter	535	
536	Gehälter	536	
537	Gehälter	537	
538	Gehälter	538	
539	Gehälter	539	
540	Gehälter	540	
541	Gehälter	541	
542	Gehälter	542	
543	Gehälter	543	
544	Gehälter	544	
545	Gehälter	545	
546	Gehälter	546	
547	Gehälter	547	
548	Gehälter	548	
549	Gehälter	549	
550	Gehälter	550	
551	Gehälter	551	
552	Gehälter	552	
553	Gehälter	553	
554	Gehälter	554	
555	Gehälter	555	
556	Gehälter	556	
557	Gehälter	557	
558	Gehälter	558	
559	Gehälter	559	
560	Gehälter	56	

Seite 2 Page 2	Einkünfte im In- und Ausland	Income from Switzerland and abroad
	Einkünfte aus unselbstständiger Erwerbstätigkeit	income from employment
100/105	Haupterwerb	main income
110/115	Nebenerwerb	subsidiary income
120/125	Andere Entschädigungen	other compensation
	Einkünfte aus selbstständiger Erwerbstätigkeit	income from self-employment
150/155	Haupterwerb	main income
160/165	Nebenerwerb	subsidiary income
170/175	Personengesellschaft	business partnership
200–265	Einkünfte aus Sozial- und anderen Versicherungen	income from social security and other insurance benefits
280/285	Weitere Einkünfte	other income
	Einkünfte aus Vermögen	income from assets
369	Guthaben, Wertschriften und Lotterien	deposits, credit balances, securities and lottery winnings
479	Liegenschaften	properties
499	Total der Einkünfte	total of income

Seite 3 Page 3	Abzüge	Deductions
519/539	Berufskosten bei unselbstständiger Erwerbstätigkeit	professional expenses
550	Schuldzinsen	interest on debts
600–615	Beiträge an Vorsorgeeinrichtungen und Versicherungen	contributions to pension and savings schemes
620/625	Gebundene Selbstvorsorge (Säule 3a)	tied private pension savings (pillar 3a)
630	Abzug für Versicherungen Ehegatten / P1+P2	deductions for insurance premiums spouses / P1+P2
631	Abzug für Versicherungen alle übrigen Personen	deductions for insurance premiums all other persons
632	Zuschlag für Kinder und unterstützte Personen	supplement for children and supported persons
	Weitere Abzüge	other deductions
652/657	Berufsorientierte Aus- und Weiterbildungskosten	costs for further education and retraining
660	Abzug bei Erwerbstätigkeit beider Ehegatten / P1+P2	deduction where both spouses / P1+P2 gainfully
680	Beiträge an politische Parteien	donation, political party
699	Total der Abzüge	total of deductions
709	Nettoeinkommen	net income
725	Krankheits-, Unfall- und Behinderungskosten	health, accident and disability costs

Seite 3 Page 3	Abzüge	Deductions
732	Zuwendungen	contribution
	Sozialabzug	welfare deductions
750	Abzug für Kinder	deduction for children
755	Abzug für unterstützte Personen	deduction for supported persons
757	Abzug für unterstützte Konkubinatspartner mit Kindern	deduction for supported cohabitant with children
760	Abzug für Ehegatten / P1+P2	deduction for spouse / P1+P2
765	Abzug für allein erziehende Personen (nicht für Konkubinatspaare)	deduction for single parents (not for cohabitant couple)
767	Abzug für alle übrigen Personen	deduction for all other persons
770	Abzug für allein stehende Rentner/innen	deduction for single pensioners
799	Steuerbares Einkommen	taxable income

Seite 4 Page 4	Vermögen im In- und Ausland	Assets in Switzerland and abroad
	Privatvermögen	private assets
800	Guthaben und Wertschriften	deposits / credit balances and securities
815	Lebensversicherungen	life insurance policies
821	Liegenschaften	properties
835	Bargeld, Edelmetalle und übrige Vermögenswerte	cash, precious metals and other assets
	Geschäftsvermögen	business assets
840/845	Aktiven gemäss Bilanz	assets as per balance sheet
860/865	Anteile an Personengesellschaften	shares in business partnerships
	Schulden	debts
870	Privatschulden	private debts
872/873	Geschäftsschulden	business debts
	Steuerfreie Beträge	allowances
899	Steuerbares Vermögen	taxable assets

Wertschriftenverzeichnis		Securities Inventory
Seite 1 Page 1	Gemachte Schenkung	gifts made
	Erhaltene Schenkung	gifts received
	Erhaltene Erbschaft	inheritance received
Seiten 2/3 Pages 2/3	Guthaben und Wertschriften	deposits / credit balances and securities
	Originalwährung	original currency
	Nennwert / Stückzahl	nominal value / number of securities and shares
	Valoren-Nr.	securities number
	Bezeichnung der Vermögenswerte (Guthaben, Aktien, Obligationen)	description of assets (credit balances, shares, bonds)
	Zugang	date of purchase
	Abgang	date of sale
	Einheitswert	assessed value
	Verkehrswert	market value
	Bruttoertrag A	gross income on assets subject to Swiss withholding tax
	Bruttoertrag B	gross income on assets not subject to Swiss withholding tax
	Ihr Verrechnungssteueranspruch	your Swiss withholding tax entitlement

Seite 4 Page 4	Berechnung Einkommen	calculation of income
	Berechnung Vermögen	calculation of assets
	Rückerrstattung der Verrechnungssteuer	reimbursements of Swiss withholding tax

Formular Berufsauslagen		Professional Expenses Form
500/520	Pauschalabzug für Berufskosten	lump sum deduction for professional expenses
503/523	Fahrkosten zwischen Wohn- und Arbeitsstätte	transportation expenses between home and work
504/524	Mehrkosten für auswärtige Verpflegung	additional costs for eating out
510/530	Mehrkosten bei auswärtigem Wochenaufenthalt	additional costs for weekly stay at place of work
516/536	Auslagen bei Nebenwerbung	expenses for subsidiary income
519/539	Total der Berufsauslagen	total professional expenses

Kanton Basel-Stadt

Antrag auf Anrechnung ausländischer Qualifizierter Steuerzurückbehalt USA (R-US164) 2025

für ausländische Dividenden und Zinsen

Seite 1

Page 1

DA-1

R-US164

Bezeichnung der Kapitalanlagen

Staat

Valoren-Nr.

Zugang

Abgang

Nennwert / Stückzahl

Verkehrswert

Bruttoertrag

Betrag für die Berechnung der pauschalen Steueranrechnung

Zusätzlicher Steuerrückbehalt USA

Seite 1	Antrag auf pauschale Steueranrechnung und zusätzlichen Steuerrückbehalt USA	request for lump-sum tax credit and additional withholding tax USA
Page 1	Rückerstattung	refund
Seite 2	Bezeichnung der Kapitalanlagen	description of assets
Page 2	Staat	country
	Valoren-Nr.	securities number
	Zugang	date of purchase
	Abgang	date of sale
	Nennwert / Stückzahl	nominal value / number of securities and shares
	Verkehrswert	market value
	Bruttoertrag	gross income
	Betrag für die Berechnung der pauschalen Steueranrechnung	amount for the calculation of lump-sum tax credit
	Zusätzlicher Steuerrückbehalt USA	additional withholding tax USA



	Wegleitung	Tax Return Guidelines
aus Seiten 6/7	from pages 6/7	Persons who lived in the canton of Basel-Stadt as of December 31 of the respective calendar year, left the canton of Basel-Stadt and moved to a place abroad in the respective calendar year, owned real estate or businesses in the canton of Basel-Stadt in the respective calendar year have to file a tax return, unless they are subject to the Swiss withholding tax only. Foreign workers who do not have permanent residency status, but who are domiciled in the Canton of Basel-Stadt, are taxed at source for income derived from non-self-employed work. These withholding tax rates correspond to the cantonal tax and direct federal tax rates which are imposed within the framework of the ordinary tax procedure. It is essentially the case that persons whose income is taxed at source are not obliged to submit tax returns such as is required by the ordinary tax procedure. However, a retrospective ordinary tax assessment will be conducted inter alia if the income which has been taxed at source of a person domiciled within the Canton exceeds CHF 120,000 in a calendar year.
aus Seiten 9/10	from pages 9/10	Cantonal income and asset taxes as well as the fire brigade substitution tax are payable on 31 May of the calendar year which follows the tax period. Federal income tax is payable on 1 March of the calendar year which follows the tax period.
aus Seite 18	from page 18	Lump sum payments from social security an other insurance benefits are taxed separately from other income at a reduced tax rate.
aus Seiten 19/20	from pages 19/20	All revenues whatever earned from employment, irrespective of their description or form, must be declared as income from employment. Taxable is the net income from employment (Nettolohn).
aus Seiten 30/31	from pages 30/31	Cantonal deduction: As a general rule a lump sum amount of CHF 4,200 for professional expenses to generate income is deductible. A lump sum deduction may be claimed in place of proven actual professional expenses such as transportation costs between home and work, additional costs for eating out, other expenses necessary for exercise of the profession and expenses in connection with a subsidiary occupation. Federal deduction: Other professional expenses to generate income are deductible as lump sum to 3% of net income from employment (Nettolohn). Minimum and maximum amounts apply. Where higher costs are claimed under other professionals expenses, no lump sum deduction may be made in addition. Costs for public transportation can be deducted only as transportation expenses for the journey from home to work and back. As an exception, costs for private vehicles can be deducted under certain circumstances. If returning home during lunch is impossible, additional costs for eating out are deductible. Deduction depends on whether the employer contributes to the costs (partial deduction) or not (full deduction).
aus Seite 39	from page 39	All income and all assets worldwide must be declared. Income and assets not taxable in Switzerland are taken into account for the assessment of the tax rate.