

für Vereine, Stiftungen und übrige juristische Personen

Genauere Firmenbezeichnung		Z1000
Register-Nr. / PID-Nr.		Z1001
weitere kantonale Registernummer		Z1002
UID		Z1003
Veranlagungsgemeinde		Z1004
BFS-Gemeindenummer		Z1005

Hauptsitz	Zusatzangabe	Z1010
Hauptsitz	Strasse	Z1011
Hauptsitz	Nr.	Z1012
Hauptsitz	Weitere Angaben	Z1013
Hauptsitz	PLZ	Z1014
Hauptsitz	Ort	Z1015
Hauptsitz	BFS-Gemeinde-Nr.	Z1016
Hauptsitz	Kanton	Z1017

Falls der Hauptsitz nicht dem Ort der tatsächlichen Verwaltung entspricht:

Ort der tatsächlichen Verwaltung	Zusatzangabe	Z1020
Ort der tatsächlichen Verwaltung	Strasse	Z1021
Ort der tatsächlichen Verwaltung	Nr.	Z1022
Ort der tatsächlichen Verwaltung	Weitere Angaben	Z1023
Ort der tatsächlichen Verwaltung	PLZ	Z1024
Ort der tatsächlichen Verwaltung	Ort	Z1025
Ort der tatsächlichen Verwaltung	BFS-Gemeinde-Nr.	Z1026
Ort der tatsächlichen Verwaltung	Kanton	Z1027

Nebensteuerdomizile (0-∞)	Land	Z1030_1; Z1031_1; ...
Nebensteuerdomizile (0-∞)	Kanton	Z1030_2; Z1031_2; ...
Nebensteuerdomizile (0-∞)	Gemeinde	Z1030_3; Z1031_3; ...
Nebensteuerdomizile (0-∞)	Adresse	Z1030_4; Z1031_4; ...
Nebensteuerdomizile (0-∞)	BFS-Gemeinde-Nr.	Z1030_5; Z1031_5; ...
Typ (Liegenschaft oder Betriebsstätte)		Z1030_6; Z1031_6; ...

Dauer des Geschäftsjahres (entspricht der Steuerperiode)

Beginn der Berichtsperiode		Z1100
Ende der Berichtsperiode		Z1101
Geschäftsabschluss im Gründungsjahr	ja / nein	Z1102

Währung des Gesellschaftskapitals (vgl. Art. 621 Abs. 2 OR)		Z1200
Berichtswährung (vgl. Art. 958d Abs. 3 OR)		Z1210
Durchschnittskurs für Gewinnumrechnung		Z1220
Stichtagskurs für Kapitalumrechnung		Z1221

Die Steuerdeklaration erfolgt in der gleichen Währung wie die E-Bilanz erstellt wurde.

Fortsetzung

Verwaltungsorgane

Stiftungsrats- / Vereinspräsident/in o. ä.

Name Z1300

Geschäftsleitung

Name Z1201

Verantwortlich für das Rechnungswesen

Name Z1202

Rückfragen in dieser Steuersache sind zu richten an:

Name Z1400

Telefon Z1401

(Gilt nicht als vertragliche Vertretung)**

E-Mail Z1402

Bankverbindung für die Rückerstattung

IBAN-Nr. Z1500

Begünstigter Z1501

Bemerkungen

**** Empfehlung: Folgende Bemerkung in der Deklarationslösung anbringen**

Eine vertragliche Vertretung im Veranlagungsverfahren wird nur angenommen, wenn eine schriftliche Vollmacht vorliegt. Das Formular Vertretungsvollmacht ist bei der kantonalen Steuerverwaltung (resp. auf deren Homepage)

Codes

Bedeutung in Standard eCH-0276

Z1001

Code in fetter Schrift

Pflichtfeld (1..1)

Z1002

Code in normaler Schrift

kein Pflichtfeld

Legende

Information, welche den eCH-0276 nicht betrifft

Die Information hilft dem besseren Verständnis.

Import aus Buchhaltungssoftware (E-Bilanz)

Import aus Veranlagungssoftware

Summe / Berechnung

Eingabe in Deklarationslösung

Übertrag von anderer Position

Technische Angaben

Eindeutige Nummer zur Identifikation (Bezieht sich auf den Fall)

identifier, 0..1, xs:string

Bsp.

1234A

Quellsystem (Welches System hat die Deklarationsdatei erstellt?)

sourceSystem, 0..1, xs:string

Bsp.

XY Tax

Version Quellsystem (Mit welcher Version vom Quellsystem wurde die Deklarationsdatei erstellt?)

versionSourceSystem, 0..1, xs:string

Bsp.

1.2.3.4

Eindeutige ID der Datei (Bezieht sich auf die Datei, so dass eine Doppeleinlesekontrolle stattfinden kann)

transactionNumber, 0..1, xs:string

Bsp.

1A49J

A. Aktiven		CHF
UMLAUFVERMÖGEN		
Flüssige Mittel und kurzfristig gehaltene Aktiven mit Börsenkurs		
A1000	Flüssige Mittel	
A1006	Kurzfristig gehaltene Aktiven mit Börsenkurs	
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		
A1100	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	
A1110	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Beteiligungen	
A1120	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Beteiligten und Organen	
A1109	Wertberichtigungen Forderung aus Lieferungen und Leistungen	
Übrige kurzfristige Forderungen		
A1140	Übrige kurzfristige Forderungen gegenüber Dritten	
A1150	Übrige kurzfristige Forderungen gegenüber Beteiligungen	
A1160	Übrige kurzfristige Forderungen gegenüber Beteiligten und Organen	
A1192	Anzahlung / Vorauszahlungen an Lieferanten	
Vorräte und nicht fakturierte Dienstleistungen		
A1200	Vorräte	
A1201	Wertberichtigung Vorräte	
A1202	Nicht fakturierte Dienstleistungen und angefangene Arbeiten	
Aktive Rechnungsabgrenzungen		
A1300	Aktive Rechnungsabgrenzungen	
A1399	Total Umlaufvermögen	
ANLAGEVERMÖGEN		
Finanzanlagen		
A1400	Wertschriften des Anlagevermögens	
A1410	übrige Finanzanlagen	
A1440	Langfristige Forderungen gegenüber Dritten	
A1450	Langfristige Forderungen gegenüber Beteiligungen	
A1460	Langfristige Forderungen gegenüber Beteiligten und Organen	
Beteiligungen		
A1480	Beteiligungen	
Sachanlagen		
A1500	Maschinen und Apparate	
A1510	Mobiliar und Einrichtungen	
A1520	Büromaschinen, Informatik, Kommunikationstechnologie	
A1530	Fahrzeuge	
A1540	Werkzeuge und Geräte	
A1590	Übrige mobile Sachanlagen	
A1600	Immobilien Sachanlagen	
Immaterielle Werte		
A1720	Lizenzen, Patente	
A1770	Goodwill	
A1790	Übrige immaterielle Werte	
A1999	Total Anlagevermögen	
A2000	Total Aktiven	

gegenüber Beteiligungen

Es handelt sich um Unternehmen, an denen direkt oder indirekt eine Beteiligung besteht. Dies beinhaltet Tochter- und Enkelgesellschaften.

gegenüber Beteiligten und Organen

Es handelt sich um Mutter- und Schwestergesellschaften sowie natürliche Personen (z. B. Verwaltungsrat bei einer AG, Geschäftsführung bei der GmbH, Vorstand beim Verein, Stiftungsrat bei der Stiftung, Nahestehende (z. B. Partner, Kinder des Aktionärs)).

B. Passiven

CHF

Kurzfristiges Fremdkapital

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

B2000	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	
B2030	Anzahlungen von Kunden / Vorauszahlungen	
B2050	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber gegenüber Beteiligungen	
B2060	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Beteiligten und Organen	

Kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten

B2100	Kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten gegenüber Dritten	
B2150	Kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten gegenüber Beteiligungen	
B2160	Kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten gegenüber Beteiligten und Organen	

Übrige kurzfristige (nicht verzinsliche) Verbindlichkeiten

B2200	Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten gegenüber Dritten	
B2250	Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten gegenüber Beteiligungen	
B2260	Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten gegenüber Beteiligten und Organen)	

Passive Rechnungsabgrenzungen

B2300	Passive Rechnungsabgrenzungen	
-------	-------------------------------	--

Kurzfristige Rückstellungen

B2330	Kurzfristige Rückstellungen	
-------	-----------------------------	--

B2399	Total kurzfristiges Fremdkapital	
-------	---	--

Langfristiges Fremdkapital

Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten

B2400	Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten gegenüber Dritten	
B2450	Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten gegenüber Beteiligungen	
B2460	Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten gegenüber Beteiligten und Organen	

Übrige langfristige (nicht verzinsliche) Verbindlichkeiten

B2500	Übrige langfristige Verbindlichkeiten gegenüber Dritten	
B2550	Übrige langfristige Verbindlichkeiten gegenüber Beteiligungen	
B2560	Übrige langfristige Verbindlichkeiten gegenüber Beteiligten und Organen	

Rückstellungen

B2630	Garantierückstellungen	
B2640	Rückstellung Grossreparaturen	
B2650	Rückstellung Forschung & Entwicklung (F&E)	
B2652	Rückstellung Restrukturierung und Umweltschutz	
B2654	Rückstellung Steuern	
B2690	Übrige Rückstellungen	

B2699	Total langfristiges Fremdkapital	
-------	---	--

B2700	S+V Fondskapital (zweckgebunden)	
-------	----------------------------------	--

B2799	Total zweckgebundenes Fondskapital	
-------	---	--

Organisationskapital, Vereinskapital (Eigenkapital)

Grund-, Gesellschafter-, Vereins- oder Stiftungskapital

B2800	Grund-, Gesellschafter-, Vereins- oder Stiftungskapital	
-------	---	--

Freiwillige Gewinnreserven

B2850	S+V Gebundenes Kapital (Freie Fonds)	
-------	--------------------------------------	--

B2851	S+V Freies Kapital (Reserven)	
-------	-------------------------------	--

Bilanzgewinn oder Bilanzverlust

B2970	Gewinnvortrag oder Verlustvortrag	
-------	-----------------------------------	--

B2979	Jahresgewinn oder Jahresverlust	
-------	---------------------------------	--

B2999	Total Organisationskapital, Vereinskapital (Eigenkapital)	
-------	--	--

B3000	Total Passiven	
-------	-----------------------	--

C. Erfolgsrechnung

CHF

Nettoerlöse aus Lieferungen und Leistungen		
C3000	Produktionserlöse	
C3200	Handelserlöse	
C3400	Dienstleistungserlöse	
C3600	übrige betriebliche Erlöse	
C3650	S+V Leistungsbeiträge öffentliche Hand	
C3700	Eigenleistungen (inkl. Eigenverbrauch/Naturalbezüge)	
C3800	Erlösminderungen	
C3900	Verluste Forderungen, Veränderung Wertberichtigungen	
C3939	Total Nettoerlöse aus Lieferungen und Leistungen	
Bestandesänderungen an unfertigen und fertigen Erzeugnissen sowie an nicht fakturierten Dienstleistungen		
C3940	Bestandesänderungen an unfertigen und fertigen Erzeugnissen sowie an nicht fakturierten Dienstleistungen	
Vereine und Stiftungen		
C3950	V Mitgliederbeiträge	
C3951	V Erträge aus Spenden, Schenkungen und Vermächtnisse	
C3952	V Gönnerbeiträge	
C3953	V Mandatsbeiträge (betrifft politische Parteien)	
C3970	S+V Leistungsbeiträge öffentliche Hand (Spende)	
C3971	S Erhaltene Zuwendungen	
C3972	S Ausschüttungen / Vergabungen an Dritte	
C3973	S Ausschüttungen / Vergabungen an Begünstigte oder Nahestehende	
C3979	Total Vereine und Stiftungen	
C3999	Total Betriebsertrag aus Lieferungen und Leistungen	
Aufwand		
Material- und Dienstleistungsaufwand		
C4000	Materialaufwand Produktion	
C4200	Handelswarenaufwand	
C4400	Aufwand für bezogene Dienstleistungen	
C4500	Energieaufwand zur Leistungserstellung	
C4600	Übriger direkter Aufwand	
C4900	Fremdleistungen	
C4999	Total Material- und Dienstleistungsaufwand	
Personalaufwand		
C5000	Lohnaufwand	
C5090	Temporäre Mitarbeitende (zugemietetes Personal)	
C5700	Sozialversicherungsaufwand	
C5800	Übriger Personalaufwand	
C5900	Leistungen Dritter	
C5999	Total Personalaufwand	
Übriger betrieblicher Aufwand		
C6000	Raumaufwand	
C6100	Unterhalt, Reparaturen, Ersatz mobile Sachanlagen (inkl. Leasing)	
C6200	Fahrzeug- und Transportaufwand (inkl. Leasing)	
C6270	Privatanteil Fahrzeugaufwand	
C6300	Sachversicherungen, Abgaben, Gebühren, Bewilligungen	
C6400	Energie- und Entsorgungsaufwand	
C6500	Verwaltungs- und Informatikaufwand	
C6600	Werbeaufwand	
C6640	Reise- und Repräsentationsspesen	
C6700	Sonstiger betrieblicher Aufwand	
C6690	Übrige Privatanteile	
C6699	Total übriger betrieblicher Aufwand	

C. Erfolgsrechnung

CHF

Abschreibungen und Wertberichtigungen auf Positionen des Anlagevermögens		
C6800	Abschreibungen und Wertberichtigungen Wertschriften des Anlagevermögens	
C6801	Abschreibungen und Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen	
C6804	Abschreibungen und Wertberichtigungen langfristige Forderungen	
C6810	Abschreibungen und Wertberichtigungen Beteiligungen	
C6820	Abschreibungen und Wertberichtigungen Maschinen und Apparate	
C6821	Abschreibungen und Wertberichtigungen Mobiliar und Einrichtungen	
C6822	Abschreibungen und Wertberichtigungen Büromaschinen, Informatik, Kommunikationstechnologie	
C6823	Abschreibungen und Wertberichtigungen Fahrzeuge	
C6824	Abschreibungen und Wertberichtigungen Werkzeuge und Geräte	
C6829	Abschreibungen und Wertberichtigungen übrige mobile Sachanlagen	
C6830	Abschreibungen und Wertberichtigungen immobile Sachanlagen	
C6842	Abschreibungen und Wertberichtigungen Lizenzen, Patente	
C6847	Abschreibungen und Wertberichtigungen Goodwill	
C6849	Abschreibungen und Wertberichtigungen übrige immaterielle Werte	
C6899	Total Abschreibungen und Wertberichtigungen	
Finanzaufwand und Finanzertrag		
C6900	Zinsaufwand aus Verbindlichkeiten	
C6942	Kapitalverluste auf Beteiligungen	
C6940	Übriger Finanzaufwand (inkl. Währungsdifferenzen)	
C6950	Finanzerträge aus Umlaufvermögen	
C6962	Beteiligungsertrag (Dividenden und Kapitalgewinne)	
C6960	Finanzerträge aus Anlagevermögen (ohne Beteiligungsertrag)	
C6990	Übriger Finanzertrag (inkl. Währungsdifferenzen)	
C6999	Total Finanzerfolg	
Erfolg aus Nebenbetrieben		
C7000	Ertrag Nebenbetrieb und betrieblichen Liegenschaften	
C7010	Aufwand Nebenbetrieb und betrieblichen Liegenschaften	
C7099	Total Erfolg aus Nebenbetrieben	
Betriebsfremder Aufwand und betriebsfremder Ertrag		
C8010	Aufwand nicht betriebliche Liegenschaften	
C8000	Übriger betriebsfremder Aufwand	
C8110	Ertrag nicht betriebliche Liegenschaften	
C8100	Übriger betriebsfremder Ertrag	
C8199	Total betriebsfremder Aufwand und betriebsfremder Ertrag	
Ausserordentlicher, einmaliger oder periodenfremder Aufwand und Ertrag		
C8500	Ausserordentlicher, einmaliger oder periodenfremder Aufwand	
C8510	Ausserordentlicher, einmaliger oder periodenfremder Ertrag	
C8599	Total ausserordentlicher, einmaliger oder periodenfremder Erfolg	
Fondsergebnis		
C8700	S+V Bezug aus Fonds zweckgebunden	
C8710	S+V Einlage in Fonds zweckgebunden	
C8720	S+V Bezug aus gebundenem Kapital (freie Fonds)	
C8730	S+V Einlage in gebundenes Kapital (freie Fonds)	
C8799	Total Fondsergebnis	
Direkte Steuern		
C8900	Direkte Steuern	
C9200	Jahresgewinn oder Jahresverlust	

D. steuerliche Korrekturen**CHF**

Die Aufrechnungen und Abzüge können im Textfeld beschrieben werden. In der Dropdown-Liste muss der richtige Code ausgewählt werden. Es können unzählig viele Zeilen aktiviert werden. Falls die Werte bereits in einem anderen Formular deklariert wurden, erscheinen die Positionen automatisch. Wenn bei einem Code mehrere Eingaben gemacht werden, müssen diese einzeln übermittelt werden.

C9200	Jahresgewinn oder Jahresverlust	C9200
	Aufrechnungen	
Code	Textfeld	
Code	Auswahl in der Dropdown-Liste	
D1000	- Geschäftsmässig nicht begründete Abschreibungen und Wertberichtigungen	
D1001	- Geschäftsmässig nicht begründete Rückstellungen	
D1002	- Nicht zulässige Abschreibungen auf aufgewerteten Aktiven	
D1003	- Einlagen in die Reserven	
D1004	- Verdeckte Gewinnausschüttungen	
D1005	- Übersetzte Zuwendungen	
P3200	- Zinsen auf verdecktem Eigenkapital	
D1006	- unzureichende Zinsen	
D1007	- übermässige Zinsen	
D1008	- Buchgewinne aus der Höherbewertung von Grundstücken und Beteiligungen (Art. 725c OR)	
D1009	- Sonstige der Erfolgsrechnung nicht gutgeschriebene, steuerbare Erträge	
D1010	- Sonstige geschäftsmässig nicht begründete Aufwendungen	
D1011	- Korrektur des Steueraufwands	
D1012	- Auflösung versteuerter stiller Negativreserven	
D1013	- Geschäftsmässig nicht mehr begründete Abschreibungen und Wertberichtigungen auf Gesteungskosten massgeblicher Beteiligungen	
D1014	- Periodenfremder Aufwand zur Gewährleistung des Peridiozitätsprinzips	
D1098_1	- Freies Eingabefeld (mehrere Eingaben möglich, Übermittlung pro Eingabe)	
D1098_2	- Freies Eingabefeld (mehrere Eingaben möglich, Übermittlung pro Eingabe)	
D1099	Total Aufrechnungen	D1099
	Abzüge	
Code	Textfeld	
Code	Auswahl in der Dropdown-Liste	
D1200	- Auflösung versteuerter stiller Reserven	
D1201	- Auflösung deklarerter stiller Reserven	
D1202	- Zuwendungen an Vorsorgeeinrichtungen zugunsten des eigenen Personals	
D1203	- Freiwillige Leistungen für ausschliesslich gemeinnützige Zwecke (in den meisten Kantonen bis 20 % des steuerbaren Reingewinnes)	
D1204	- Kapitaleinlagen und Aufgelder und Leistungen à-fonds-perdu im Sinne von Art. 60 Abs. 1 lit. a DBG	
D1205	- Der Grundstückgewinnsteuer unterstellter Nettogewinn (für Kantone mit dem monistischen System)	
D1206	- Sonstige der Erfolgsrechnung gutgeschriebene, nicht steuerbare Erträge	
D1207	- Korrektur des Steueraufwands	
D1208	- Periodenfremder Ertrag zur Gewährleistung des Peridiozitätsprinzips	
D1298_1	- Freies Eingabefeld (mehrere Eingaben möglich, Übermittlung pro Eingabe)	
D1298_2	- Freies Eingabefeld (mehrere Eingaben möglich, Übermittlung pro Eingabe)	
D1299	Total Abzüge	D1299
D1300	Gewinn / Verlust vor Verlustverrechnung	D1300

D.	steuerliche Korrekturen	CHF
D1300	Gewinn / Verlust vor Verlustverrechnung	D1300
	Ermittlung massgebender Gewinn / Verlust vor Verlustverrechnung	
D1301	Erträge aus Mitgliederbeiträgen gemäss Erfolgsrechnung	C3950
D1302	Ordentliche Vereinsaufwendungen, die nicht zur Erzielung von steuerbarem Ertrag dienen (z.B. Verwaltungsaufwand, Vereinsaufwand)	D1302
D1303	Steuerfreier Mitgliederbeitragsüberschuss (mind. Null, keine Negativwerte)	D1301 - D1302
	Vermögenszugänge aus Spenden, Schenkungen und Vermächtnissen	
D1304	- Nutzungsberechtigte / Destinatäre / Mitglieder	D1304
D1305	- Dritte	D1305
D1306	Kt-BE: In natura an die Bürger / Anteiler verteiltes Losholz Ster / m3 à CHF	D1306
D1307	Kt-LU: Aufrechnung Bürgernutzen	D1307
D1309	D1309
D1357	Steuerlich massgebender Gewinn / Verlust vor Verlustverrechnung	D1357
	Verluste	
K1200	- Verrechenbare Verluste (Details im Hilfsformular)	K1200
D1350	- Anrechnung Betriebsverlust (nur für Kantone mit dem monistischen System)	D1350
D1400	Steuerbarer Reingewinn / Verlust nach Verlustverrechnung	D1400
D1410	- Davon im Ausland steuerbar (Details gemäss Beilage)	D1410
D1500	Steuerbarer Reingewinn / Verlust in der Schweiz	D1500
M1400	- Entlastung STAF (Details in Hilfsformular)	M1400
	<i>Für Kantone, welche den STAF-Abzug vor der Steuerauscheidung ausweisen.</i>	
D1505	Steuerbarer Reingewinn / Verlust in der Schweiz nach STAF	D1505
D1510	- Davon in anderen Kantonen steuerbar (Details gemäss Beilage)	D1510
D1520	Steuerbarer Reingewinn / Verlust im Kanton XY (vor kantonalen Entlastungen)	D1520
D1550	- Kantonale Abzüge (kantonsspezifische Abzüge, z. B. Freibetrag)	D1550
M1400	- Entlastung STAF (Details in Hilfsformular)	M1400
	<i>Für Kantone, welche den STAF-Abzug nach der Steuerauscheidung ausweisen.</i>	
D1600	Steuerbarer Reingewinn / Verlust im Kanton XY (nach kantonalen Entlastungen)	D1600
D1601	Kt-AG: Position D1600 in Prozent von D1500	D1601
I2100	Beteiligungsabzug (in Prozent) (Details im Hilfsformular)	I2100
D1800	Steuererleichterungen (in Prozent)	D1800

E. Gewinnverwendung

CHF

**Gewinnverwendung gemäss Beschluss
der General- oder Vereinsversammlung**

E1000	Gewinn- und Verlustvortrag aus dem Vorjahr <i>(Die Deklarationslösung kann die Zahl vom Vorjahr übernehmen.)</i>	E1000
C9200	Jahresgewinn oder Jahresverlust	C9200
E1010	Total zu verteilender Gewinn	E1010
E1120	Zuweisung an / Entnahme aus gebundenem Kapital (Freie Fonds)	E1120
E1121	Zuweisung an / Entnahme aus freiem Kapital (Reserven)	E1121
D1202	Zuwendungen an Vorsorgeeinrichtungen zugunsten des eigenen Personals	D1202
D1203	Freiwillige Leistungen für ausschliesslich gemeinnützige Zwecke	D1203
E1090_1	Freies Eingabefeld (mehrere Eingaben möglich, Übermittlung pro Eingabe)	E1090_1
E1090_2	Freies Eingabefeld (mehrere Eingaben möglich, Übermittlung pro Eingabe)	E1090_2
E1199	Total Gewinnverwendung	E1199
E1200	Vortrag auf neue Rechnung	E1200

F. Steuerbares Eigenkapital nach Gewinnverwendung

Steuerbares Eigenkapital		Ende StP
F2800	Grund-, Gesellschafter-, Vereins- oder Stiftungskapital	B2800
F2850	Gebundenes Kapital (Freie Fonds)	B2850 + E1120
F2851	Freies Kapital (Reserven)	B2851 + E1121
E1200	Vortrag auf neue Rechnung	E1200
F1000	Umrechnungsdifferenzen aus funktionaler Währung	F1000
F1001	Freies Eingabefeld (mehrere Eingaben möglich, Übermittlung pro Eingabe)	F1001
F3000	Zwischentotal	F3000
Versteuerte stille Reserven		
F1100_1 (falls vorhanden, Details beilegen)	F1100_1
F1100_2 (falls vorhanden, Details beilegen) (mehrere Eingaben möglich, Übermittlung pro Eingabe)	F1100_2
F1150	Buchwert Immobiler Sachanlagen	F1150
F1151	Steuerwert Immobiler Sachanlagen	F1151
F1152	Differenz zwischen Steuerwert und Buchwert Immobiler Sachanlagen	F1152
F1160	Buchwert Wertschriften	F1160
F1161	Steuerwert Wertschriften	F1161
F1162	Differenz zwischen Steuerwert und Buchwert der Wertschriften	F1162
F1165	Buchwert Übrige Aktiven	F1165
F1166	Steuerwert Übrige Aktiven	F1166
F1167	Differenz zwischen Steuerwert und Buchwert der Übrigen Aktiven	F1167
F1170	Kt-BE: nicht verzinste Anteilscheine	F1170
F1171	Kt-BL: Abzug von 80 % beim Steuerwert von Patenten und vergleichbaren Rechten	F1171
F1200	Steuerbares Eigenkapital gesamt (für Kantone, welche das einbezahlte Kapital besteuern, gilt: mind. das einbezahlte Eigenkapital)	F1200
F1201	- Davon im Ausland steuerbar (Details gemäss Beilage)	F1201
F1300	Steuerbares Eigenkapital in der Schweiz	F1300

F. Steuerbares Eigenkapital nach Gewinnverwendung

F1300	Steuerbares Eigenkapital in der Schweiz	F1300
F1302	- Davon in anderen Kantonen steuerbar (Details gemäss Beilage)	F1302
F1304	Hinzurechnung F&E Aufwand bei Eintritt in die Patentbox	F1304
F1305	- Eigenkapitalermässigung nach STAF (Details gemäss Beilage)	F1305
F1306	- Ermässigungen ideeller Zweck (steuerfreier Betrag)	F1306
F1310	Steuerbares Eigenkapital im Kanton XY (vor kantonalen Entlastungen)	F1310
F1311	- Kantonale Ermässigungen (z. B. Freibeträge ausserhalb STAF)	F1311
F1314	Kt-BE: Forstfonds (Spezialfinanzierung Gemeindewälder)	F1314
F1315	Kt-LU: Spezialfinanzierungskonto Wasserversorgung	F1315
R1204	Kt-BE: Nicht steuerpflichtiges Vermögen gemäss R1204	R1204
F1400	Steuerbares Eigenkapital im Kanton XY (nach kantonalen Entlastungen)	F1400
<i>F1401</i>	<i>Kt-AG: Position F1400 in Prozent von F1300</i>	<i>F1401</i>
I2200	Prozentuale Ermässigung der Eigenkapitalsteuer (Details im Hilfsformular) für Kantone, welche diese Ermässigung ausserhalb der STAF-Massnahmen kennen	I2200
F1500	Gesamtvermögen Ausland	F1500
F1501	anrechenbare Vermögenswerte im Ausland	F1501
F1600	Steuererleichterungen (in Prozent)	F1600
	Information	
F1701	Kt-BS: Kapitalanteil Schweizer Sektor Flughafen Basel-Mulhouse	F1701
F1702	Kt-BS: Steuerwert Grundstücke nach § 112 StG	F1702

G. BEILAGEN

Dokumenttypen:

G0500	500	Vollständige Steuererklärung (kann bei Bedarf auch nur im Hintergrund geführt werden)
G0505	505	Jahresrechnung (komplett, d. h. inklusiv Erfolgsrechnung, Bilanz und Anhang)
G0507	507	Saldobilanz (als einzelnes Dokument)
G0508	508	Anhang zur Jahresrechnung (als einzelnes Dokument)
G0509	509	Formular Gestehungskosten
G0510	510	Steuerausscheidung
G0512	512	Steuererklärung des Sitzkantons (kann bei Bedarf auch nur im Hintergrund geführt werden)
G0513	513	Revisionsbericht
G0515	515	Angaben über Beteiligungen
G0516	516	Lohnausweis
G0517	517	STAF
G0'518	518	Kontoblatt
G0'519	519	Verlustverrechnung
G0520	520	Verdecktes Eigenkapital
G0521	521	Liegenschaften
G0522	522	Aktionäre / Gesellschafter (Aktienbuch)
G0523	523	Abschreibungen
G0524	524	Angaben über Finanzanlagen
G0525	525	Steuerbare Urkunden (Versicherungspolicen, Verträge etc.)
G0999	999	Übrige Beilagen

Beliebige Beilagen zu jeder beliebigen Position (Ziffer der Steuererklärung oder E-Bilanz) sollen möglich sein.

Nötige Informationen:

Datei		Gibt den Pfad und die Sortierungsreihenfolge der Files an.
Dokumenttyp		Mögliche Dokumenttypen: siehe Auflistung oben
Titel		Titel des Dokuments
Format		Mögliche Formate: siehe weiter unten
Ziffer		Bezug zu einer Ziffer (Steuererklärung oder E-Bilanz)

Format: nur PDF ist möglich

H. BEMERKUNGEN

**Es sollten BEMERKUNGEN zu jeder beliebigen Position möglich sein.
(Position der Steuererklärung oder E-Bilanz)**

Aufbau:

Position	H1000_1, H1000_2; ...	
Bemerkung	H1010_1, H1010_2; ...	bezieht sich auf Position H1000
allgemeine Bemerkungen	H1100_1, H1100_2; ...	ohne Bezug auf eine Position

Diverse Fragestellungen

Antrag auf Besteuerung infolge ideellen Zwecken (Art. 66a DBG)	ja / nein	H1200
--	-----------	-------

Empfehlung

In der Deklarationslösung soll bei einem JA eine Infobox erscheinen mit weiteren Hinweisen und Informationen (z. B. welche Unterlagen einzureichen sind).

Kantonsspezifisch (Kt-GR):

Fragen an Gesellschaften ohne eigentliche Geschäftstätigkeit in der Schweiz

Antrag auf tiefere Kapitalbesteuerung aufgrund fehlender Geschäftstätigkeit in der Schweiz?	ja / nein	H1300
---	-----------	-------

Kantonsspezifisch (z. B. Kt-AR):

Wird anstelle der ordentlichen Gewinn- und/oder Kapitalsteuer die Minimalsteuer auf Liegenschaften erhoben?	ja / nein	H1350
Falls Ja: Betrag, welcher zur Berechnung der Minimalsteuer relevant ist		H1351

Antrag auf Anrechnung ausländischer Quellensteuern für ausländische Dividenden und Zinsen (DA-2)	ja / nein	H1400
--	-----------	-------

Antrag auf Anrechnung ausländischer Quellensteuern für ausländische Lizenzgebühren (DA-3)	ja / nein	H1500
---	-----------	-------

Empfehlung

In der Deklarationslösung soll bei einem JA die LINKS der Formulare DA-2 resp. DA-3 erscheinen mit dem Hinweis, dass diese der Deklaration beizulegen sind.

Hat es bei den Arbeitgeberbeitragsreserven Veränderungen gegeben?	ja / nein	H1600
Falls Ja: Äufnung Die Arbeitgeberbeitragsreserven werden erhöht.	Betrag	H1610
Falls Ja: Auflösung Die Arbeitgeberbeitragsreserven werden reduziert	Betrag	H1620

Mit welchen Faktoren sollen im Folgejahr die provisorischen Rechnungen ausgestellt werden?

steuerbarer Gewinn	Kantons- und Gemeindesteuern	Betrag	H1700
steuerbarer Gewinn	Direkte Bundessteuer	Betrag	H1710
steuerbares Kapital	Kantons- und Gemeindesteuern	Betrag	H1720

I³. Kapitalanlagen und Wertschriften

für Kt-BS

A. Bankguthaben, Wertschriften, Darlehen und sonstige Kapitalanlagen

Nr.	Gesamter Nennwert bei Aktien usw.: Stückzahl	Zins- fuss %	Bezeichnung der Kapitalanlagen Postkonto- und Bankguthaben, Obligationen, Aktien, Anteilscheine, Genusscheine usw.	Bilanzstichtag / Geschäftsjahr			
				1 Buchwert am Bilanzstichtag CHF	Kurs gemäss Kursliste CHF	2 Steuerwert (Verkehrswert) am Bilanzstichtag CHF	3 Bruttoertrag ohne jeden Abzug CHF
1	I1800_01	I1800_02	I1800_03	I1800_04	I1800_05	I1800_06	I1800_07
2	I1801_01	I1801_02	I1801_03	I1801_04	I1801_05	I1801_06	I1801_07
...	I18ff_01	I18ff_02	I18ff_03	I18ff_04	I18ff_05	I18ff_06	I18ff_07

Übertrag ab Beiblätter sowie DA-2

Summe Buchwert resp. Summe Bruttoertrag

Summe Steuerwert (Verkehrswert)

Ertragswert

Summe

Durchschnittswert

Steuerwert Kanton

Summe Bruttoertrag (Kolonne 3) x Faktor ... (Kapitalisierungssatz mit ...%)

Verkehrswert + Ertragswert

Summe Verkehrswert + Ertragswert / 2

Durchschnittswert, höchstens aber der Verkehrswert

I1880
F1160

I1881	I1882
	I1883

I1890
I1891
I1892
I1893
F1161

B. Zinslose Forderungen

Nr.	Nennwert	Schuldner, Adresse	CHF
1	I1800_01	I1800_02	I1800_03
2	I1801_01	I1801_02	I1801_03
...	I18ff_01	I18ff_02	I18ff_03

Zinslose Forderungen sind nicht in die Berechnung des Ertragswertes einzubeziehen.

J. BESCHEINIGUNG

über Leistungen an Stiftungsräte, Vorstandsmitglieder o. ä., Mitglieder der Verwaltung, der Geschäftsführung sowie diesen nahestehende Personen

1. Leistungsempfänger

Name	J1000_01
Vorname	J1000_02
Adresse	J1000_03
PLZ / Ort	J1000_04
Kanton	J1000_05
AHV-Nr.	J1000_06
Funktion	J1000_07

Funktion: z. B. Stiftungsrat, Vorstandsmitglied, Verwaltungsrat, Mitglied der Geschäftsleitung etc. Für nahestehende Personen ist die Stellung zur Steuerpflichtigen Person anzugeben wie z. B. Familienangehörige/r eines Aktionärs oder Verwaltungsrates, Geschäftspartner etc.

Bei Wohnsitz im Ausland: Wurde die Quellensteuer abgerechnet? ja / nein J1000_20
 Falls ja, in welchem Kanton? J1000_21

2. Leistungs- / Funktionsentgelte und sonstige Vergütungen

Sind Leistungs- / Funktionsentgelte oder sonstige Vergütungen an den Leistungsempfänger bezahlt worden? ja / nein J1000_25

Falls ja: Es ist eine Kopie des Lohnausweises beizulegen. Die verbuchten Privatanteile sind durch Kopien der entsprechenden Detailkonti zu dokumentieren.

3. Spesenvergütungen

Sind Spesenvergütungen an den Leistungsempfänger bezahlt worden? ja / nein J1000_30
 Falls Ja: Betrag der pauschalen Spesen Betrag J1000_31
 Falls Ja: Betrag der effektiven Spesen Betrag J1000_32

Falls ja: Es ist eine Kopie des Lohnausweises beizulegen. Die verbuchten Privatanteile sind durch Kopien der entsprechenden Detailkonti zu dokumentieren.

4. Private Nutzung von Geschäftsfahrzeugen und -infrastrukturen

Hat der Leistungsempfänger Geschäftsfahrzeuge oder -infrastrukturen privat genutzt? ja / nein J1000_35

(Textfeld) J1000_36

Falls ja, Marke/Modell, Anschaffungsjahr und Kaufpreis (exkl. MWSt) von Geschäftsfahrzeug angeben.

Falls ja: Es ist eine Kopie des Lohnausweises beizulegen. Die verbuchten Privatanteile sind durch Kopien der entsprechenden Detailkonti zu dokumentieren.

5. Nur für Stiftungen

Wurden Leistungen an Begünstigte erbracht? ja / nein J1000_40

Falls ja, ist als Beilage eine Listen über die Leistungen an Begünstigte beizulegen.

6. Freie Texteingabe

(Textfeld) J1000_37

K. VERRECHENBARE VERLUSTE

Verluste aus den sieben der Steuerperiode vorangegangenen Geschäftsjahren

	Verluste (-) in CHF
Geschäftsjahr n-1	K1001
Geschäftsjahr n-2	K1002
Geschäftsjahr n-3	K1003
Geschäftsjahr n-4	K1004
Geschäftsjahr n-5	K1005
Geschäftsjahr n-6	K1006
Geschäftsjahr n-7	K1007
Zwischensumme	K1008
Davon bereits verrechnete Verluste	K1100
Verrechenbarer Verlust	K1200

Es sind in den Positionen K1001 bis K1007 die effektiven Verluste pro Geschäftsjahr anzugeben. Bereits verrechnete Verluste sind bei der Position K1100 kumuliert aufzuführen.

L. STEUERAUSSCHIEDUNG

Steuerausscheidung aus Sicht des HSTD

Das Formular muss für Kanton und Bund unterschiedlich ausgefüllt werden können.

Kanton		Z1017	Z1030_2	Z1031_2
Gemeinde	Total	Z1004	Z1030_3	Z1031_3

Gründung Betriebsstätte / Zuzug (Datum)
 Aufhebung Betriebsstätte / Wegzug (Datum)

L1000_02	L1000_03	L1000_ff
L1001_02	L1001_03	L1001_ff

1. Steuerbarer Reingewinn / Verlust nach Verlustverrechnung

D1400

2. Ermittlung Liegenschaftsfaktoren

Buchwert Liegenschaften
 Steuerwert Liegenschaften
 Differenz

L2000_01	L2000_02	L2000_03	L2000_ff
L2001_01	L2001_02	L2001_03	L2001_ff
L2002_01	L2002_02	L2002_03	L2002_ff

3. Ausscheidung Kapitalefaktoren Aktiven

Landw. Grundstücke Kant. Steuerwerte
 übrige Liegenschaften Kant. Steuerwerte
 Repartitionsquoten Landw. Grundstücke in %
 Repartitionsquoten übrige Liegenschaften in %
 Liegenschaften Repartitionswerte

L2010_02	L2010_03	L2010_ff	
L2011_02	L2011_03	L2011_ff	
L2012_02	L2012_03	L2012_ff	
L2013_02	L2013_03	L2013_ff	
L2014_01	L2014_02	L2014_03	L2014_ff

4. Aktiven ohne Liegenschaften

Total Aktiven mit Repartitionswerten
 Quote für Schuldzinsverteilung in %
 Korrektur Repartitionswerte
 Total Aktiven gemäss Bilanz
 Quote für Vermögenssteuer in %

L2020_01	L2020_02	L2020_03	L2020_ff
L2021_01	L2021_02	L2021_03	L2021_ff
L2022_01	L2022_02	L2022_03	L2022_ff
L2023_01	L2023_02	L2023_03	L2023_ff
L2024_01	L2024_02	L2024_03	L2024_ff
L2025_01	L2025_02	L2025_03	L2025_ff

Steuerbares Eigenkapital

Ermässigungen / Korrekturen

Steuerbares Eigenkapital

Steuerbares Eigenkapital

in %

L2030_01	L2030_02	L2030_03	L2030_ff
L2031_01	L2031_02	L2031_03	L2031_ff
L2032_01	L2032_02	L2032_03	L2032_ff
L2033_01	L2033_02	L2033_03	L2033_ff

100%

Anteil HSTD in % (von F1200)

Verteiler HSTD in %

L2038_01	L2038_02	L2038_03	L2038_ff
L2039_01	L2039_02	L2039_03	L2039_ff

5. Ausscheidung Liegenschaften

Mietertrag / Eigenmietwert
 Veräusserungsgewinne
Total Liegenschaftserträge

L2040_01	L2040_02	L2040_03	L2040_ff
L2041_01	L2041_02	L2041_03	L2041_ff
L2042_01	L2042_02	L2042_03	L2042_ff

- proportionale Schuldzinsen
 - 5 % Verwaltungskosten
 - Unterhaltskosten und Abgaben
 - Abschreibungen Liegenschaften
 -

Total Liegenschaftsaufwand

L2045_01	L2045_02	L2045_03	L2045_ff
L2046_01	L2046_02	L2046_03	L2046_ff
L2047_01	L2047_02	L2047_03	L2047_ff
L2048_01	L2048_02	L2048_03	L2048_ff
L2049_01	L2049_02	L2049_03	L2049_ff
L2050_01	L2050_02	L2050_03	L2050_ff

Liegenschaftsertrag netto

L2055_01	L2055_02	L2055_03	L2055_ff
----------	----------	----------	----------

L. STEUERAUSSCHIEDUNG

Steuerausscheidung aus Sicht des HSTD

Das Formular muss für Kanton und Bund unterschiedlich ausgefüllt werden können.

Kanton		Z1017	Z1030_2	Z1031_2
Gemeinde	Total	Z1004	Z1030_3	Z1031_3

6. Übrige Erträge

Ergebnis

Verlustumlage 1

Verlustumlage 2

Steuerbarer Gewinn

Steuerbarer Gewinn

Ermässigungen (z. B. kantonal)

Steuerbarer Gewinn

Anteil HSTD in % (von D1500)

Verteiler HSTD in %

in CHF

in %

L2060_01	L2060_02	L2060_03	L2060_ff
L2061_01	L2061_02	L2061_03	L2061_ff
L2062_01	L2062_02	L2062_03	L2062_ff
L2063_01	L2063_02	L2063_03	L2063_ff
L2064_01	L2064_02	L2064_03	L2064_ff
L2065_01	L2065_02	L2065_03	L2065_ff
L2069_01	L2069_02	L2069_03	L2069_ff
L2070_01	L2070_02	L2070_03	L2070_ff
L2078_01	L2078_02	L2078_03	L2078_ff
L2079_01	L2079_02	L2079_03	L2079_ff

Bemerkung: Entlastung STAF erscheint nur, falls die Position M1400 einen Wert weniger als 0 aufweist.

M. ENTLASTUNG STAF

Es wird angenommen, dass der neue Standard «nach 2024» eingeführt wird. Der für die Einführung und Umsetzung erforderliche Zeitaufwand lässt sich heute noch nicht abschliessend einschätzen. Wir gehen aber davon aus, dass insbesondere für die Implementierung in den kantonalen Systemen, den Deklarationslösungen sowie der Kommunikation an die Steuerkundschaft ein nicht zu unterschätzender zeitlicher Vorlauf erforderlich ist. Die Entlastung STAF wird deshalb nur rudimentär abgebildet, da es sich um zeitlich begrenzte Sachverhalte handelt.

A. Berechnung massgebender Gewinn vor Verlustverrechnung und ohne Nettobeteiligungsertrag

D1300	Steuerbarer Gewinn vor Verlustverrechnung	D1300
I2000	- Nettobeteiligungsertrag	I2000
M1000	Entschädigung F&E auf Kostenaufschlagsbasis	M1000
M1100	Massgebender Gewinn vor Verlustverrechnung und ohne Nettobeteiligungsertrag	M1100

B. Abzüge

M1200	Patentbox	M1200
M1201	Zusatzabzug F+E	M1201
M1202	Abschreibungen Step-up	M1202
M1203	Abzug für Eigenfinanzierung	M1203
M1204	Total Abzüge	M1204

C. Entlastungsbegrenzung

M1300	Entlastungsbegrenzung (max. 70% von Ziffer M1100)	M1300
-------	---	-------

D. Entlastung aus STAF

M1400	Entlastung aus STAF (Tieferer Betrag von Ziffer M1204 oder Ziffer M1300, maximal Gewinn nach Verlustverrechnung Ziffer D1400)	M1400
-------	---	-------

E. Boxeneintritt / Boxenaustritt

M1500	Boxeneintritt +	M1500
M1501	Boxenaustritt -	M1051

Empfehlung

In der Deklarationslösung soll erwähnt werden, welche Beilagen einzureichen sind.

Erläuterungen

Patentbox

Der Reingewinn aus Patenten und vergleichbaren Rechten wird auf Antrag reduziert besteuert (Patentbox). Wird eine solche Besteuerung beantragt, ist der Ermässigungsbetrag des Boxengewinnes zu deklarieren. Mit der Steuererklärung ist eine Aufstellung zur Berechnung des Boxengewinnes und der geltend gemachten Ermässigung einzureichen.

Forschungs- und Entwicklungsaufwand (F+E)

Für Forschungs- und Entwicklungsaufwand, der im Rahmen von wissenschaftlicher Forschung oder wissenschaftsbasierter Innovation angefallen ist, kann ein Zusatzabzug geltend gemacht werden. Der Betrag des Zusatzabzuges ist zu deklarieren und zusammen mit der Steuererklärung eine Berechnung des ermittelten Abzuges einzureichen. Zusätzlich sind Angaben zum Forschungs- und Entwicklungsprojekt zu machen.

Abschreibungen Step-up

Frühere Statusgesellschaften können beim Übergang von der privilegierten zur ordentlichen Besteuerung per 31.12.2019 stille Reserven inkl. eines allfälligen selbst geschaffenen Mehrwerts offenlegen (Step-up). Die Berechnung (Methode und Bewertung von stillen Reserven und selbst geschaffenen Mehrwert) ist mit der Steuererklärung einzureichen. Die in der aktuellen Steuerperiode vorgenommene Abschreibung des Step-up ist betragsmässig aufzuführen und reduziert den Step-up-Betrag entsprechend (vgl. Ziffer F1303).

Sondersatz

Der Sondersatz gilt für 5 Jahre und wird deshalb hier nicht aufgeführt. Es wird angenommen, dass der neue Standard nach 2024 eingeführt wird.

N. LIEGENSCHAFTEN

Seite 1

Bemerkung: Es handelt sich **nicht** um ein Formular. Es werden nur die notwendigen Felder angezeigt.
Die Darstellung / Logik erfolgt in der Deklarationslösung.

Stammdaten

Objekt-Nr.	1	2	3	...
Bezeichnung	N1000_01	N1000_02	N1000_03	N1000_ff
Adresse	N1001_01	N1001_02	N1001_03	N1001_ff
PLZ Ort	N1002_01	N1002_02	N1002_03	N1002_ff
Gemeinde	N1003_01	N1003_02	N1003_03	N1003_ff
BFS Nummer	N1004_01	N1004_02	N1004_03	N1004_ff
EGRID	N1010_01	N1010_02	N1010_03	N1010_ff
Kanton	N1011_01	N1011_02	N1011_03	N1011_ff
Objekt-Art ¹⁾	N1012_01	N1012_02	N1012_03	N1012_ff
Betriebsliegenschaft (B) oder Kapitalanlageliegenschaft (K)	N1013_01	N1013_02	N1013_03	N1013_ff
Gebäude-Versicherungs-Nr.	N1014_01	N1014_02	N1014_03	N1014_ff
Versicherungswert	N1020_01	N1020_02	N1020_03	N1020_ff
Grundbuch-Nr.	N1021_01	N1021_02	N1021_03	N1021_ff
Baujahr	N1022_01	N1022_02	N1022_03	N1022_ff
Verkehrswert	N1023_01	N1023_02	N1023_03	N1023_ff
Amtlicher Steuerwert	N1024_01	N1024_02	N1024_03	N1024_ff
kumulierte Abschreibungen	N1025_01	N1025_02	N1025_03	N1025_ff
Buchwert	N1026_01	N1026_02	N1026_03	N1026_ff
Minimalsteuerrelevant	N1027_01	N1027_02	N1027_03	N1027_ff

¹⁾ Objekt-Art

Code 1: Landwirtschaftliche Liegenschaften

Code 2: Einfamilienhäuser/Stockwerkeigentum zu Wohnzwecken

Code 3: Mehrfamilien- und Geschäftshäuser/ Stockwerkeigentum zu Geschäftszwecken

Code 4: Industrielle oder gewerbliche Liegenschaften

Code 5: Übrige, nicht landwirtschaftlich genutzte Liegenschaften

Code 6: unüberbaute Grundstücke

Veränderungen in der Berichtsperiode

Objekt-Nr.	1	2	3	...
Zugang (Kauf)	N1100_01	N1100_02	N1100_03	N1100_ff
Abgang (Verkauf)	N1101_01	N1101_02	N1101_03	N1101_ff
Abschreibung	N1102_01	N1102_02	N1102_03	N1102_ff
Aufwertung	N1103_01	N1103_02	N1103_03	N1103_ff

Liegenschaftserträge in der Berichtsperiode

Objekt-Nr.	1	2	3	...
Fremdmietzinserträge *	N1150_01	N1150_02	N1150_03	N1150_ff
Eigemietwert **	N1151_01 ***	N1151_02 ***	N1151_03 ***	N1151_03 ***
Mietwert eigenes Geschäft	N1152_01	N1152_02	N1152_03	N1152_ff
bezahlte Baurechtszinsen	N1153_01	N1153_02	N1153_03	N1153_ff

* Erträge aus Vermietung und Verpachtung inkl. vereinnahmte Baurechtszinsen

** Eigemietwert = Kalkulatorische Miete der selbst genutzten Liegenschaftsteile (bewertet, wie wenn es einem unabhängigen Dritten vermietet würde)

*** Falls ein Wert deklariert wurde: Wurde dieser Eigenmiet verbucht?

ja / nein

N1159

N. LIEGENSCHAFTEN

Bemerkung: Es handelt sich **nicht** um ein Formular. Es werden nur die notwendigen Felder angezeigt.
Die Darstellung / Logik erfolgt in der Deklarationslösung.

Nutzung der Liegenschaft in der Berichtsperiode

Zu wie vielen Prozenten wird die Liegenschaft selbst oder durch nahestehende Gesellschaften genutzt?

Objekt-Nr.	1	2	3	...
zwischen 66.6 % und 100 %	N1200_01 *	N1200_02 *	N1200_03 *	N1200_ff *
zwischen 33.3 % und 66.6 %	N1201_01 *	N1201_02 *	N1201_03 *	N1201_ff *
zwischen 0 % und 33.3 %	N1202_01 *	N1202_02 *	N1202_03 *	N1202_ff *

* es muss jeweils mit ja / nein geantwortet werden

Zweck der Liegenschaft in der Berichtsperiode

Objekt-Nr.	1	2	3	...
Dient die Liegenschaft ausschliesslich und unmittelbar öffentlichen, gemeinnützigen oder religiösen Zwecken und ist die juristische Person von der Steuer befreit?	N1250_01 *	N1250_02 *	N1250_03 *	N1250_ff *

* es muss jeweils mit ja / nein geantwortet werden

Q. ABSCHREIBUNGEN

alle Kantone

		Zulässiger Abschreibungs-satz	Stand anfangs Geschäftsjahr *	Zugänge (+)	Einmal-abschreibungen (-)	Abgänge (-)	Aufwertung bis max. zu den Anschaffungs-kosten	Buchwert vor Abschreibungen
Q1500	Maschinen und Apparate	Q1500_01	Q1500_02	Q1500_03	Q1500_04	Q1500_05	Q1500_06	Q1500_07
Q1501	Mobiliar und Einrichtungen	Q1501_01	Q1501_02	Q1501_03	Q1501_04	Q1501_05	Q1501_06	Q1501_07
Q1502	Büromaschinen, Informatik, Kommunikationstechnologie	Q1502_01	Q1502_02	Q1502_03	Q1502_04	Q1502_05	Q1502_06	Q1502_07
Q1503	Fahrzeuge	Q1503_01	Q1503_02	Q1503_03	Q1503_04	Q1503_05	Q1503_06	Q1503_07
Q1504	Werkzeuge und Geräte	Q1504_01	Q1504_02	Q1504_03	Q1504_04	Q1504_05	Q1504_06	Q1504_07
Q1505	übrige mobile Sachanlagen	Q1505_01	Q1505_02	Q1505_03	Q1505_04	Q1505_05	Q1505_06	Q1505_07
Q1600	Immobilie Sachanlagen	Q1600_01	Q1600_02	Q1600_03	Q1600_04	Q1600_05	Q1600_06	Q1600_07
Q1720	Lizenzen	Q1720_01	Q1720_02	Q1720_03	Q1720_04	Q1720_05	Q1720_06	Q1720_07
Q1770	Goodwill	Q1770_01	Q1770_02	Q1770_03		Q1770_05	Q1770_06	Q1770_07
Q1790	Übrige immaterielle Werte	Q1790_01	Q1790_02	Q1790_03	Q1790_04	Q1790_05	Q1790_06	Q1790_07
	Total	Q2000_01	Q2000_02	Q2000_03	Q2000_04	Q2000_05	Q2000_06	Q2000_07

Fortsetzung siehe unten

**(Die Deklarationslösung kann die Zahl vom Vorjahr übernehmen.)*

		Buchwert vor Abschreibungen	zulässige Abschreibungen	verbuchte Abschreibungen (C6810-C6840)		Wert am Ende des Geschäftsjahres	Über-abschreibung	Ausgleichs-zuschlag in %	Aufrechnung im Einmalerledigungs-verfahren
				ordentlich	sofort				
Q1500	Maschinen und Apparate	Q1500_07	Q1500_10	Q1500_11	Q1500_12	Q1500_15	Q1500_16	Q1500_17	Q1500_20
Q1501	Mobiliar und Einrichtungen	Q1501_07	Q1501_10	Q1501_11	Q1501_12	Q1501_15	Q1501_16	Q1501_17	Q1501_20
Q1502	Büromaschinen, Informatik, Kommunikationstechnologie	Q1502_07	Q1502_10	Q1502_11	Q1502_12	Q1502_15	Q1502_16	Q1502_17	Q1502_20
Q1503	Fahrzeuge	Q1503_07	Q1503_10	Q1503_11	Q1503_12	Q1503_15	Q1503_16	Q1503_17	Q1503_20
Q1504	Werkzeuge und Geräte	Q1504_07	Q1504_10	Q1504_11	Q1504_12	Q1504_15	Q1504_16	Q1504_17	Q1504_20
Q1505	übrige mobile Sachanlagen	Q1505_07	Q1505_10	Q1505_11	Q1505_12	Q1505_15	Q1505_16	Q1505_17	Q1505_20
Q1600	Immobilie Sachanlagen	Q1600_07	Q1600_10	Q1600_11	Q1600_12	Q1600_15	Q1600_16	Q1600_17	Q1600_20
Q1720	Lizenzen	Q1720_07	Q1720_10	Q1720_11	Q1720_12	Q1720_15	Q1720_16	Q1720_17	Q1720_20
Q1770	Goodwill	Q1770_07	Q1770_10	Q1770_11		Q1770_15	Q1770_16	Q1770_17	Q1770_20
Q1790	Übrige immaterielle Werte	Q1790_07	Q1790_10	Q1790_11	Q1790_12	Q1790_15	Q1790_16	Q1790_17	Q1790_20
	Total	Q2000_07	Q2000_10	Q2000_11	Q2000_12	Q2000_15	Q2000_16	Q2000_17	Q2000_20

Q. ABSCHREIBUNGEN

alle Kantone

		Steuerwert anfangs Geschäftsjahr **	Veränderung der versteuerten stillen Reserven	Steuerwert am Endes des Ge- schäftsjahres
Q1500	Maschinen und Apparate	Q1500_50	Q1500_51	Q1500_52
Q1501	Mobiliar und Einrichtungen	Q1501_50	Q1501_51	Q1501_52
Q1502	Büromaschinen, Informatik, Kommunikationstechnologie	Q1502_50	Q1502_51	Q1502_52
Q1503	Fahrzeuge	Q1503_50	Q1503_51	Q1503_52
Q1504	Werkzeuge und Geräte	Q1504_50	Q1504_51	Q1504_52
Q1505	übrige mobile Sachanlagen	Q1505_50	Q1505_51	Q1505_52
Q1600	Immobilien Sachanlagen	Q1600_50	Q1600_51	Q1600_52
Q1720	Lizenzen	Q1720_50	Q1720_51	Q1720_52
Q1770	Goodwill	Q1770_50	Q1770_51	Q1770_52
Q1790	Übrige immaterielle Werte	Q1790_50	Q1790_51	Q1790_52
	Total	Q2000_50	Q2000_51	Q2000_52

** (Die Deklarationslösung kann die Zahl vom Vorjahr übernehmen.)

R. Zusatzangaben für Burgergemeinden

CHF

für Kt-BE

Ausscheidung des öffentlichen Zwecken dienenden Vermögens

R1000 Zuwendungen in bar / natura an:	R1000
R1001 Einwohner-, Schul- oder Kirchgemeinden	R1001
R1002 Andere:	R1002
R1003 Total der Leistungen	R1003

Kantonssteuer Kapitalisationssatz

D1400 Steuerbarer Reingewinn / Verlust nach Verlustverrechnung	D1400
R1003 Leistungen zu Gunsten öffentlicher Zwecke	R1003
R1200 Total Ziffer D1400 plus R1003	R1200
R1203 R1200 geteilt durch 1% der F1310 (Mindestens 1%, maximal 6%)	R1203
R1204 R1003 mal 100 geteilt durch Resultat von R1203	R1204

Variante

Für kleine Vereine ist eine vereinfachte Deklaration vorgesehen. Dazu muss der Bereich «Variante: Ertrags- und Vermögensrechnung» ausgefüllt werden (siehe nächste Seite).

Jeder Kanton entscheidet für sich, ob die vereinfachte Deklaration angeboten wird oder nicht.

Bei der vorliegenden Muster-Deklaration müssen bei der vereinfachten Deklaration folgende Bereiche ausgefüllt werden:

- D². Variante: Ertrags- und Vermögensrechnung
- K. Verrechenbare Verluste
- L. Steuerauscheidung

Folgende Bereiche fallen bei der vereinfachten Deklaration weg:

- A. Aktiven
- B. Passiven
- C. Erfolgsrechnung
- D. steuerliche Korrekturen
- E. Gewinnverwendung
- F. Steuerbares Eigenkapital nach Gewinnverwendung

D². Variante: Ertrags- und Vermögensrechnung

CHF

A. Bilanz bzw. Vermögensrechnung

DD100	Eigenkapital bzw. Reinvermögen gemäss JR zu Beginn des Rechnungsjahres <i>(Die Deklarationslösung kann die Zahl vom Vorjahr übernehmen.)</i>	DD100
DD101	Eigenkapital bzw. Reinvermögen gemäss JR am Ende des Rechnungsjahres	DD101
DD102	Saldo der Vermögensveränderung	DD102
D1000	+/- nicht geschäftlich begründete Abschreibungen	D1000
D1001	+/- geschäftsmässige nicht begründete Rückstellungen etc.	D1001
DD110	Steuerlich massgebende Vermögensveränderung	DD110

B. Ermittlung des steuerbaren Erfolges:

D1301	Vereinnahmte Mitgliederbeiträge	C3950
-------	---------------------------------	-------

C. Verbuchte Aufwendungen und Auslagen (die nicht in Zusammenhang mit einer Tätigkeit zur Erzielung von steuerbaren Einkünften stehen)

D1302	Ordentliche Vereinsaufwendungen, die nicht zur Erzielung von steuerbarem Ertrag dienen (z.B. Verwaltungsaufwand, Vereinsaufwand)	D1302
D1303	Steuerfreier Mitgliederbeitragsüberschuss (mind. Null, keine Negativwerte)	D1301 - D1302
DD120	Vermögenszugänge aus Spenden, Schenkungen und Vermächtnissen	DD120
DD121	für als Ausgaben verbuchte Sachanlagen (Geräte, Instrumente, Einrichtungen, etc.)	DD121
DD122	für sonstige Aufwendungen, die nicht der Erzielung von steuerbaren Einkünften dienen	DD122
DD130	Total Aufwendungen	DD130

D. Berechnung zu besternder Gewinn

DD140	Saldo aus Mitgliederbeiträgen abzüglich Aufwendungen (D1303 minus DD130)	DD140
DD141	Übertrag des positiven Saldos (aus Ziffer DD140 bis maximal Ziffer D110)	DD141
DD142	Steuerlich massgebender Gewinn / Verlust vor Verlustverrechnung	DD142
K1200	- Verrechenbare Verluste (Details im Hilfsformular)	K1200
D1400	Steuerbarer Reingewinn / Verlust nach Verlustverrechnung	D1400
D1410	- Davon im Ausland steuerbar (Details gemäss Beilage)	D1410
D1500	Steuerbarer Reingewinn / Verlust im Kanton XY (vor kantonalen Entlastungen)	D1500
D1510	- Davon in anderen Kantonen steuerbar (Details gemäss Beilage)	D1510
D1550	- Kantonale Abzüge (kantonsspezifische Abzüge, z. B. Freibetrag)	D1550
D1600	Steuerbarer Reingewinn / Verlust im Kanton XY (nach kantonalen Entlastungen)	D1600

D². Variante: Ertrags- und Vermögensrechnung

CHF

E. Steuerbares Eigenkapital

FF100	Ausgewiesenes Kapital bzw. Reinvermögen gemäss Jahresrechnung	FF100
Versteuerte stille Reserven		
F1100 (falls vorhanden, Details beilegen); (mehrere Eingaben möglich, Übermittlung pro Eingabe)	F1100
F1150	Buchwert der Immobilien	F1150
F1151	Steuerwert der Immobilien	F1151
F1152	+/- Differenz zwischen Buchwert und Steuerwert von Immobilien	F1152
F1160	Buchwert der Wertschriften	F1160
F1161	Steuerwert der Wertschriften	F1161
F1162	+/- Differenz zwischen Buchwert und Steuerwert von Wertschriften	F1162
F1165	Buchwert Übrige Aktiven	F1165
F1166	Steuerwert Übrige Aktiven	F1166
F1167	Differenz zwischen Steuerwert und Buchwert der Übrigen Aktiven	F1167
F1170	Kt-BE: nicht verzinste Anteilscheine	F1170
F1171	Kt-BL: Abzug von 80 % beim Steuerwert von Patenten und vergleichbaren Rechten	F1171
F1200	Steuerbares Eigenkapital gesamt	F1200
F1201	- Davon im Ausland steuerbar (Details gemäss Beilage)	F1201
F1300	Steuerbares Eigenkapital in der Schweiz	F1300
F1302	- Davon in anderen Kantonen steuerbar (Details gemäss Beilage)	F1302
F1310	Steuerbares Eigenkapital im Kanton XY (vor kantonalen Entlastungen)	F1310
F1311	- Kantonale Ermässigungen (z. B. Freibeträge ausserhalb STAF)	F1311
F1314	- Kt-BE: Forstfonds (Spezialfinanzierung Gemeindewälder)	F1314
F1315	- Kt-LU: Spezialfinanzierungskonto Wasserversorgung	F1315
R1204	- Kt-BE: Nicht steuerpflichtiges Vermögen gemäss R1204	R1204
F1400	Steuerbares Eigenkapital im Kanton XY (nach kantonalen Entlastungen)	F1400