

## Checkliste für die Steuererklärung - juristische Personen AG, GmbH, Vereine, etc.

1.	Jahresrechnung	
2.	Saldobilanz und -erfolgsrechnung	
3.	Protokoll der ordentlichen GV	
4.	Detail der verbuchten Steuern	
5.	Detail a. o. Aufwand/Ertrag	
6.	Detail übriger Aufwand/Ertrag	
7.	Detail transitorische Passiven	
8.	Angaben über Abschreibungen (Abschreibungstabelle)	
9.	Detail Kapitalanlagen (inkl. flüssige Mittel)	
10.	Angaben über Beteiligungen: Anteil in Prozent, Nominalbetrag, allenfalls Verkehrswert (ab 2 Mio.)	
11.	Bei Erwerb/Verkauf von Beteiligungen (20% und grösser), Angaben über: Erwerbsdatum, Verkaufsdatum, Gestehungskosten, Erlös, Abschreibungen	
12.	Details: Wertschriften-, Bank-, Dividendenerträge, Belege Rückerstatt. Verrechnungsteuer	
13.	Debitoren brutto, Einzelwertberichtigungen, Delkredere	
14.	Warenlager brutto, stille Reserven	
15.	Details: Bezüge der Verwaltungsräte, Aktionäre (Lohnausweise), sonstige Vergütungen und Vorteile an Nahestehende	
16.	Details über Reserven	
17.	Details über Rückstellungen	
18.	Details: Aktiv-/Passivdarlehen, Bank-/Grundpfandschulden, übrige Schulden	
19.	Details Zinsaufwand/-ertrag	
20.	Bei Liegenschaften: Detail Liegenschaftsertrag, -aufwand, Adresse Bei Kantonen mit Grundstücksteuer: Anteil der geschäftsmässig genutzten Räumlichkeiten	
21.	Bei Immobiliengesellschaften: Angaben über Handwechsel von Anteilen	
22.	Details: Nicht steuerpflichtige Zuwendungen aus der Gewinnverwendung (Personalvorsorge etc.)	
23.	Zuwendung an Vorsorgeeinrichtungen zugunsten des eigenen Personals (Arbeitgeberbeitragsreserve)	
24.	Bei Steuerpflicht in mehreren Kantonen/Ländern: Gesamtabschluss, Betriebsstättenabschluss. Anteil an Aktiven, Umsatz, Mietaufwand, Personalkosten	
25.	Bei neuem Kunden: Steuerliche Verlustvorträge der letzten 7 Jahre, Angaben über als Gewinn versteuerte stille Reserven inkl. Aufwertungsreserven und Abschreibungen auf diesen, verdecktes Eigenkapital der Vorjahre, Steuererklärung Vorjahr	
26.	Bei Domizilgesellschaften: Angaben über ausländische und inländische Umsätze	
27.	Bei Wertschriften mit pauschaler Steueranrechnung: Detailbelege, Buchwert, verbuchter Ertrag	