



Unterlagen zur Vorbereitung einer Einkommensteuererklärung

I. Allgemeine Angaben, Kinder, Sonderausgaben und außergewöhnliche Belastungen

a) Allgemeine Angaben

- Vor- und Nachnamen
- Geburtsdaten / Geburtsort / Geburtsland
- Anschrift zur Zeit der Antragsstellung
- Telefonverbindung
- Ausgeübter Beruf
- Datum Ihrer Heirat, Scheidung bzw. Getrenntleben
- Bankverbindung mit IBAN und BIC
- Steuerbescheid des Vorjahres

b) Kinder

- Name
- Persönliche Kennnummer
- Wohnort
- Behinderung
- Erhaltenes Kindergeld und Zeitraum
- Zusätzliche Angaben bei Kindern, die älter als 16 Jahre sind:

Schüler von _____ bis _____

Ausbildung als _____

von _____ bis _____

Einkünfte mit Nachweis

Arbeitslos von _____ bis _____

Student von _____ bis _____

c) Sonderausgaben

- Gezahlte Beiträge zur (auch Ehegatte)
Angestellten- und Rentenversicherung (Lohnsteuerjahresbescheinigung)
Krankenversicherung
Unfallversicherung / Todesfall / Invalidenversicherung
Lebensversicherung (Mindestlaufzeit 10 Jahre) , Ausbildungsversicherung
Kfz-Haftpflicht (keine Kaskobeiträge)
Restschuldversicherung
Private Haftpflichtversicherung (Gebäude, Hund etc)
- Belege über besondere Verpflichtungsgründe beruhenden Rentenzahlungen,
(Verträge)
- Nachweis über Aufwendungen für eigene Berufsausbildung
- Spenden (EU)

d) Außergewöhnliche Belastungen

- Bei Körperbehinderung: Kopie des Schwerbehindertenausweises
(die Behinderung muss in Luxemburg anerkannt sein)
- Heim – oder Pflegeheimunterbringung
- Aufwendungen für die Pflege hilfloser Personen
- Unterstützung bedürftiger Personen
- Name, Anschrift, Beruf, Familienstand, Verwandtschaftsgrad der unterstützten
Personen
- Krankheits- und Medikamentenkosten (Eigenanteile)
- Ehescheidungskosten
- Unterhaltszahlungen an geschiedene Ehegatten
- Kindesunterhalt, Kinderbetreuung, Ferienbetreuung, Babysitter

II. Arbeitnehmereinkünfte

Einkünfte aus nichtselbständiger Arbeit (für jeden Ehegatten gesondert)

- Lohnsteuerjahresbescheinigung (Certificat de salaire, de retenue d'impôt et de crédits
d'impôt bonifiés)
- Nachweis über Geldbezüge bei Krankheit, Mutterschaft, Unfall und Arbeitslosigkeit, sonstige

Werbungskosten

- Adresse der Arbeitsstätte(n)
- Anzahl der gefahrenen Tage pro Woche/Monat
- Nachweise über berufliche Fortbildungen inkl. Anreise (Sprachkurse sind nur absetzbar wenn Sie im Zusammenhang mit dem Beruf stehen z.B. Wirtschaftsfranzösisch, Rechtsfranzösisch)
- Arbeitszimmer (Achtung: Liegt das Arbeitszimmer in Deutschland so wäre der Lohnanteil auch dort zu versteuern!)
- PC-Kosten wenn die berufliche Nutzung >90% ist
- Gewerkschaftsbeiträge und sonstige Berufsverbände
- Bei Auswärtstätigkeiten (Dienstreisen, Einsatzwechseltätigkeit (Kaminkehrer), Fahrtätigkeit, Abwesenheitszeiten, Übernachtungskosten, Fahrtkosten (Erstattung durch den Arbeitgeber)
- Entfernung zwischen Wohnung u. Arbeitsort
- Kosten der Unterbringung
- Sonstige Werbungskosten:
 - Umzugskosten (beruflich begründet)
 - Nachweis über vergünstigte Kredite
 - Unfallkosten, die sich auf dem Weg von oder zur Arbeit ereigneten
 - Vermögenswirksame Leistungen (Antrag auf Wohnungsbauprämie kann in Deutschland gezahlt werden)
 - Nachweis über Schuldzinsen Mobiliar, Kfz, Bauland und andere Konsumkredit
 - Betriebsverluste (Steuerbescheid)

Doppelte Haushaltsführung sowie Steuerberatungskosten können in Luxemburg nicht abgesetzt werden.

III. *Gewerbliche / freiberufliche Einkünfte / Photovoltaikanlage*

- Belege über Einnahmen und Ausgaben Ihrer gewerblichen oder freiberuflichen Tätigkeit
- Bescheinigungen über die Höhe von Erträgen aus Beteiligungen an Gesellschaften
- Erhaltene Einspeisevergütungen im laufenden Jahr von Energieversorger
- Kosten im Zusammenhang mit der PV-Anlage die im laufenden Jahr gezahlt wurden
- Finanzierungskosten im Zusammenhang mit der PV-Anlage
- Anschaffungskosten Ihrer PV-Anlage sofern im laufenden Jahr gezahlt
- Erhaltene Subventionen vom Ministerium für die PV-Anlage
- Koordinatenblatt über die Mitteilung zur Steuernummer TVA Nummer (LU-Nummer)

IV. Zinseinkünfte

- Erhaltene Zinsen und Dividenden aus Kapitalvermögen sowie Bescheinigungen über einbehaltene Zinsabschlagsteuer, Kapitalertragsteuer und anrechenbare Körperschaftsteuer als auch Belege über entsprechend Werbungskosten

V. Vermietungseinkünfte

- Angaben über Vermietungsobjekte und Höhe der Mieteinnahmen; Belege der im Zusammenhang stehende Schuldzinsen, Erhaltungsaufwendungen und laufende Aufwendungen beifügen.
- Auch Verluste aus Vermietung und Verpachtung in Deutschland werden anerkannt (bitte Steuerbescheid einreichen)

VI. Renten

- Rentenbescheid bzw. Rentenanpassungsbescheid

VII. Sonstige Einkünfte

- Nachweise über An- und Verkäufe von Wertpapieren innerhalb eines einjährigen Zeitraumes, sofern die Gewinne und/oder Verluste im Antragsjahr realisiert wurden.
- Verträge über An- und Verkäufe von Grundstücken innerhalb eines zehnjährigen Zeitraumes, sofern im Antragsjahr realisiert.

Sollten im einzelnen Fall noch weitere Aufwendungen vorliegen oder sich Fragen ergeben, die hier nicht aufgeführt wurden, wird gebeten, diese zur Prüfung der Berücksichtigung persönlich vorzutragen.

Ihr Cujo-Team