

Fragebogen

für Kollektiv- und Kommanditgesellschaften



Kantons-, Gemeinde-, direkte Bundessteuer

Versanddatum

Zugangscode eFiling
UID

PersID
Gemeinde

Die Steuererklärung mit
den Beilagen ist bis am

einzusenden.

Vertreter/in von:	Zustelladresse:
-------------------	-----------------

Vertragliche Vertretung

Bei **erstmaliger oder neuer Vertretung** muss eine schriftliche Vollmacht beigelegt werden. Ein entsprechendes Formular finden Sie unter www.steuern.lu.ch. Diese Vertretungsvollmacht gilt für alle laufenden und künftigen Veranlagungsverfahren bis zum **schriftlichen Widerruf**.

Bitte füllen Sie den Fragebogen
wahrheitsgetreu aus und reichen
Sie diesen unterzeichnet mit allen
notwendigen Beilagen (Seite 4) bis
am oben aufgedruckten Datum
ein, an:

**Steuererklärungen
Kanton Luzern
c/o Scan-Center
Postfach
8010 Zürich**

Fristerstreckungen
sind im Internet unter
www.steuern.lu.ch,
Toplink e-Fristerstreckungen,
selber zu erfassen.

Allgemeine Angaben

Hauptsitz			
Zweigniederlassung im In- und Ausland			
(Geschäftsbetriebe, Betriebsstätten und Liegenschaften)			
Dauer des Geschäftsjahres	Beginn		Ende
Rückfragen in dieser Steuersache sind zu richten an	Name		
	Adresse		
	Telefon Privat	Geschäft	
	E-Mail		

Teilhaber und Kommanditäre der Gesellschaft

Anzugeben sind alle Personen, die im Geschäftsjahr 2018 (bzw. 2017/2018) an der Gesellschaft beteiligt waren. Wenn am 31. Dezember 2018 an deren Stelle oder neben ihnen andere Teilhaber oder Kommanditäre vorhanden waren, so sind auch diese anzugeben.

Nr.	Vers.-Nr.	Gemeinde	Name und genaue Adresse der Teilhaber (T) und Kommanditäre (K)	T	K	Eintritt (E) Austritt (A)
2501			Name	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
			Adresse			
2502			Name	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
			Adresse			
2503			Name	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
			Adresse			
2504			Name	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
			Adresse			

Einkommen

das den Teilhabern und Kommanditären im Geschäftsjahr aus der Gesellschaft zugeflossen ist.

2018 bzw. 2017/2018

Betrag in CHF

3001	Reingewinn/Verlust der Gesellschaft gemäss Gewinn- und Verlustrechnung	
	Aufrechnung	
3110	Der Ertragsrechnung belastete Steuern vom Einkommen und Vermögen	
3120	Der Ertragsrechnung belastete Zuweisungen an Reserven	
3131	Der Ertragsrechnung belastete wertvermehrnde Aufwendungen für die Anschaffung oder Verbesserung von Vermögensgegenständen (ausgenommen die zulässigen Sofortabschreibungen)	
3132		
3133		
3134		
3141	Geschäftsmässig nicht begründete Rückstellungen und Abschreibungen	
3151	Der Ertragsrechnung nicht gutgeschriebene Geschäftserträge:	
3160	– Der Ertragsrechnung belastete Einlagen an Stiftungen, die der beruflichen Vorsorge dienen (2. Säule)	
3161	– Der Ertragsrechnung belastete Beiträge an anerkannten Formen der gebundenen Selbstvorsorge (Bank oder Versicherungstiftung; (Säule 3a)	
3162	– Der Ertragsrechnung belastete Einlagen in einen Wohlfahrtsfonds (patronale Stiftung) ¹	
3163	– Der Ertragsrechnung belastete freiwillige Zuwendungen an steuerbefreite Institutionen	
3191	Andere vor Berechnung des Saldos der Gewinn- und Verlustrechnung ausgeschiedene Teile des Geschäftsergebnisses, die nicht zur Deckung geschäftsmässig begründeter Unkosten verwendet wurden (z.B. der Ertragsrechnung belastete Schuldentilgungen) Nähere Bezeichnung:	
3199	Total der Ziffern 3001 bis 3191	
	Abzüge	2018 bzw. 2017/2018
3510	Beiträge an Einrichtungen der berufliche Vorsorge (2.Säule) ¹	
3511	– zugunsten der Arbeitnehmer	
3512	– zugunsten der Teilhaber und Kommanditäre (total Arbeitgeberanteile wie in Ziffer 5000)	
3541	Sonstige Abzüge	
3999	Total Abzüge	
4000	Reingewinn der Gesellschaft (Ziffer 3199 abzüglich Ziffer 3999) ²	
4100	Gehälter, private Unkostenanteile und Naturalbezüge der Teilhaber und Kommanditäre (soweit nicht bereits den Privatkonten belastet)	2018 bzw. 2017/2018
4101	Gehälter und gehaltsähnliche Barbezüge	
4102	Privatanteile an den Gesellschaftsunkosten (z.B. an Telefon-, Auto- und Reisespesen, Heizungs- und Beleuchtungskosten, Mietzinsen, Versicherungsprämien usw.)	
4103	Naturalbezüge:	
4104	Warenbezüge	
4105	Mietwert der freien Wohnungen in Liegenschaften der Gesellschaft	
4200	Zinsen der Teilhaber und Kommanditäre	2018 bzw. 2017/2018
4201	Zinsen auf den Kapitaleinlagen	
4202	Zinsen auf Darlehens-, Kontokorrent- und anderen Guthaben (Privatkonten usw.)	
4203	Abzüglich Zinsen auf Schulden gegenüber der Gesellschaft	
4300	Gesamtbetrag des massgeblichen Einkommens aus der Gesellschaft (Ziffern 4000–4203) ²	
4310	Davon Nettoertrag aus massgeblichen Beteiligungen im Sinne von Art. 18b DBG (vgl. Kreisschreiben Nr. 23 vom 17.12.2008 der Eidg. Steuerverwaltung)	

1 Stiftungen, die über keine statutarische oder reglementarische Leistungspflicht zugunsten der Arbeitnehmer verfügen. Das Ausrichten von Leistungen liegt im Ermessen des Stiftungsrates.

2 Ergibt sich ein Verlust bzw. bei Ziffer 4200 ein Schuldzinsenüberschuss, so ist vor den Verlustbetrag bzw. Schuldzinsenüberschuss ein Minuszeichen (–) zu setzen. Das Gleiche gilt bei Ziffer 5000 für die Anteile der einzelnen Gesellschafter.

Nr. (Seite 1)	Anteile am Reingewinn (Ziffer 4000)		Gehälter (Ziffer 4100)	Zinsen (Ziffer 4200)	Total	Berufliche Vorsorge (2. Säule)	
	%	CHF	CHF	CHF	CHF	Beiträge insgesamt, CHF	Arbeitgeberanteile, CHF
2501							
2502							
2503							
2504							
Total (wie Ziffer 4300)						Total Arbeitgeberanteile (wie Ziffer 3512)	

Über den **Abzug von Verlusten aus den sieben vorangegangenen Geschäftsjahren (2011–2017)** siehe Wegleitung zu Ziffer 5000.

Vermögen

das die Teilhaber und Kommanditäre am 31. Dezember 2018 bzw. am Bilanzstichtag gem. § 55 Abs. 2 StG.
bei der Gesellschaft angelegt hatten (betrifft nur die Staats- und Gemeindesteuern)

			2018 bzw. 2017/2018	
			Buchwert Betrag in CHF	Steuerwert Betrag in CHF
I. Aktiven				
6100	Liegenschaften (als Steuerwert gilt der Katasterwert)			
	Grundstück-Nr.	Grundstück-Bezeichnung		
6110/6111				
6120/6121				
6130/6131				
6140/6141				
6150/6151				
6210	Betriebsinventar			
6220	Vorräte			
6230	Debitoren			
6241/6242	Wertschriften und Kapitalanlagen			
6245/6246	Massgebliche Beteiligungen			
6250	Kassenbestand			
	Sonstige Vermögenswerte:			
6291	Transitorische Aktiven			
6292				
6293				
6294				
6295				
6300/6301	Total Aktiven (Buchwert /Steuerwert)			
II. Passiven				
6410	Grundpfandschulden			
6420	Darlehensschulden			
6430	Bankschulden			
6440	Lieferantenschulden			
	Sonstige Schulden:			
6471	Transitorische Passiven			
6472				
6473				
6474				
6475				
6480/6481	Total Passiven (Buchwert /Steuerwert)			
6490/6491	Reinvermögen der Gesellschaft (Ziffer 6300/6301 abzüglich Ziffer 6480/6481)			
III. Guthaben der Teilhaber und Kommanditäre gegenüber der Gesellschaft				
6510	Kontokorrentguthaben der Teilhaber bei der Gesellschaft			
6520	Andere Guthaben der Teilhaber bei der Gesellschaft			
6530	Schulden der Teilhaber bei der Gesellschaft			
6590	Guthaben / Schulden bei der Gesellschaft (Ziffern 6510 + 6520 - 6530)			
6595	Vermögen der Teilhaber bei der Gesellschaft (Ziffern 6491 + 6590)			

Ordnungs- nummer gemäss Seite 1	Reinvermögen (Ziffer 6491)		Guthaben bei der Gesellschaft (Ziffern 6510 + 6520)	Schulden gegenüber der Gesellschaft (Ziffer 6530)	Total
	%	CHF	CHF	CHF	CHF
2501					
2502					
2503					
2504					
Total (wie Ziffer 6595)					

Angaben über die Bewertung des Warenlagers

		Am Ende des Geschäftsjahres	
		2017 bzw. 2016/2017 Betrag in CHF	2018 bzw. 2017/2018 Betrag in CHF
7610	Anschaffungs- oder Herstellungskosten (bzw. Marktwert, wenn dieser geringer ist)		
7620	Buchwert	–	–
7630	Unterbewertung (Ziffer 7610 abzüglich Ziffer 7620)		
7640	Unterbewertung in Prozenten des unter Ziffer 7610 angegebenen Wertes	%	%

Steuerausscheidung (betrifft nur die Staats- und Gemeindesteuern)

Diese Angaben sind nur zu machen, wenn in mehreren luzernischen Gemeinden oder ausserhalb des Kantons Luzern eine Steuerpflicht besteht. Benutzen Sie gegebenenfalls das Formular Angaben für die Steuerausscheidung, das Sie bei der Dienststelle Steuern, Juristische Personen, Tel. 041 228 56 56, erhalten oder in der Steuersoftware steuern.lu 2018 jp ausfüllen können.

Bemerkungen:

Der (die) Unterzeichnete(n) bestätigen, dass allfällige Beiträge der Teilhaber für die berufliche Vorsorge (Säule 2) unter der Ziffer 5000 deklariert und der Jahresrechnung keine Beiträge für die 3. Säule belastet worden sind.

Beilagen

☐

Formular Abschreibungen

☐

☐

☐

☐

☐

Vollständigkeitserklärung

Dieser Fragebogen und sämtliche Beilagen sind vollständig und wahrheitsgetreu ausgefüllt.

Ort und Datum

Rechtsgültige Unterschrift