

Belege zur Erstellung Ihrer Einkommensteuererklärung

Allgemeine Angaben

	ja	nein	erledigt	entfällt	wie Vorjahr
- Haben sich Änderungen im Bereich Ihrer persönlichen Daten (Konfession, Adresse, Beruf, Familienstand, Bankverbindung, Behinderung, Kinder und deren Betätigung etc.) ergeben? Wir bitten hier um schriftliche Mitteilung: _____ _____	[]	[]	--	--	--
Sofern dem Steuerberater noch nicht vorliegend, bitte					
• den Einkommensteuerbescheid des letzten Jahres sowie eventuelle Änderungsbescheide beifügen,	--	--	[]	[]	--
• den letzten Vorauszahlungsbescheid beifügen,	--	--	[]	[]	--
• Bescheid über die Feststellung eines Verlustes ,	--	--	[]	[]	--
• Kopien der weiteren letzten Steuererklärungen beifügen.	--	--	[]	[]	--
• Sofern Sie hinsichtlich eintretender Änderungen Beratungsbedarf sehen, kreuzen Sie bitte "ja" an und führen den Grund kurz stichwortartig auf. Ich werde mich dann mit Ihnen in Verbindung setzen.	[]	[]	--	--	--

Zeitliche Zurechnung - Wichtig:

Für alle Überschusseinkunftsarten (unselbständige Tätigkeiten, Kapitalerträge, Vermietung und Verpachtung etc.) sowie die Gewinnermittlung nach der Einnahmenüberschussrechnung (häufig bei Freiberuflern) gilt im Wesentlichen das Zufluss- / Abflussprinzip. Somit werden Einnahmen und Ausgaben **in dem Jahr angesetzt, in dem sie geflossen sind**, egal ob Sie einem anderen Jahr inhaltlich zuzuordnen sind. Ausnahme sind regelmäßig wiederkehrende Einnahmen / Ausgaben, die (immer) nur knapp (10 Tage) im vorhergehenden oder nachfolgenden Jahr auftreten. Diese werden in dem Jahr angesetzt, zu dem sie gehören.

Sonderausgaben

	ja	nein	erledigt	entfällt	wie Vorjahr
Bitte fügen Sie Belege (Verträge, Abrechnungen zu den Fälligkeiten) über die folgenden Versicherungen bei, sofern vorhanden:					
• berufsständische Versorgungseinrichtungen	--	--	[]	[]	[]
• freiwillige Versicherung oder Höherversicherung in der gesetzlichen Rentenversicherung	--	--	[]	[]	[]
• freiwillige Beiträge zur Zusatzpflegeversicherung (sofern Sie nach dem 31.12.1957 geboren sind)	--	--	[]	[]	[]
• Erwerbs- und Berufsunfähigkeitsversicherung	--	--	[]	[]	[]
• Krankenversicherung Pflegeversicherung Ehemann [] privat [] freiwillig gesetzlich [] gesetzlich [] Zusatzversicherung Ehefrau [] privat [] freiwillig gesetzlich [] gesetzlich [] Zusatzversicherung		--	[]		
• Haftpflichtversicherung (Autohaftpflicht, sofern Privat-Pkw)	--	--	[]	[]	[]
• Kapitallebensversicherung	--	--	[]	[]	[]
• Rentenversicherung	--	--	[]	[]	[]
• Unfallversicherung	--	--	[]	[]	[]
• Arbeitslosenversicherung	--	--	[]	[]	[]
• Bescheinigung von Versicherungen zur Riester-Rente und Rürup-Rente	--	--	[]	[]	[]

	ja	nein	erledigt	entfällt	wie Vorjahr
<ul style="list-style-type: none"> • Bestehen Ansprüche hinsichtlich der Krankenversicherung oder Krankheitskosten auf • - steuerfreie Zuschüsse (z.B. aus der Rentenversicherung) • - steuerfreie Arbeitgeberbeiträge oder • - steuerfreie Beihilfen (z.B. bei Beamten) • für den Ehemann oder • für die Ehefrau? 	[]	[]	--	--	--
Sofern Renten oder dauernde Lasten gezahlt werden, bitte entsprechende Verträge beifügen.	--	--	[]	[]	[]
Werden Unterhaltsleistungen an den geschiedenen oder dauernd getrennt lebenden Ehegatten gezahlt? Besteht eine Vereinbarung zum Realsplitting? Begrenzt auf _____ EUR unbegrenzt	[]	[]	--	--	[]
Liegen Aufwendungen für die eigene Berufsausbildung oder die des Ehegatten vor? Bitte Belege einreichen.	[]	[]	--	--	--
Originale von Spendenbescheinigungen beifügen.	--	--	[]	[]	--
Sofern Ihnen Steuerberatungskosten entstanden sind, können diese grundsätzlich nur noch zum Abzug gebracht werden, sofern sie zu den Betriebsausgaben oder zu den Werbungskosten gehören. Gegen dieses Abzugsverbot ist bereits ein Musterverfahren anhängig, weshalb Sie bitte sämtliche Steuerberatungsaufwendungen mitteilen, soweit weitere als meine im Veranlagungszeitraum gezahlt wurden.			[]	[]	
Wird ein haushaltsnahes Beschäftigungsverhältnis (z.B. für die Wohnungsreinigung, die Gartenpflege, die Zubereitung von Mahlzeiten, die Pflege, Versorgung und Betreuung von Kindern oder kranken und pflegebedürftigen Personen in Ihrem Haushalt ausgeübt? Bitte Vertragsunterlagen beilegen.	[]	[]	[]	[]	[]

Belege über unbar gezahlte haushaltsnahe Dienstleistungen (Kleinreparaturen, Gärtner, etc.)

	ja	nein	erledigt	entfällt	wie Vorjahr
Belege (Rechnungen und Kontoauszüge) über unbar gezahlte <u>haushaltsnahe Dienstleistungen</u> (Kleinreparaturen, Gärtner, Reinigungsfirma, Hausmeisterdienst, Umzugsdienstleistungen, Inanspruchnahme eines Pflegedienstes, Kinderbetreuung etc.)	--	--	[]	[]	--

Kinder (soweit zutreffend)

	ja	nein	erledigt	entfällt	wie Vorjahr
Haben Sie Kindergeld bezogen? Name des Kindes: Zeitraum: Name des Kinder: Zeitraum:	[]	[]	--	--	--
Nachweise sind nötig für Folgendes: [] in Berufsausbildung Kind: _____ Bezeichnung: _____ Dauer von: _____ bis: _____ [] in auswärtiger Unterbringung Kind: _____ Adresse: _____ [] auf einer privaten Schule mit Schulgeld (Beleg einreichen)	--	--	[]	[]	--
Belege zu Kinderbetreuungskosten	--	--	[]	[]	--

Außergewöhnliche Belastungen

(werden nur bei Überschreiten der sog. „zumutbaren Belastung in Höhe von 1-7% des Gesamtbetrages der Einkünfte relevant)

	ja	nein	erledigt	entfällt	wie Vorjahr
Kopie des Schwerbehindertenausweises	--	--	[]	[]	[]
Belege zu Krankheitskosten (Arztkosten abzgl. KV-Anteil, Brille, Medikamente, Zahnersatz, Kur, Praxisgebühr etc.)	--	--	[]	[]	--
Unterstützungs- und Unterhaltsleistungen von Angehörigen im In- und Ausland					
• Nachweis der Unterhaltsbedürftigkeit	--	--	[]	[]	[]
• Zahlungsbelege			[]	[]	--
Wird eine hilflose Person gepflegt ?	[]	[]	--	--	[]
Belege zu sonstigen außergewöhnlichen Belastungen (Scheidungskosten, Beerdigungskosten etc.)	--	--	[]	[]	--
Sofern Sie nicht sicher sind, was noch in diesem Bereich fallen könnte, kreuzen Sie hier "ja" an und wir gehen diesen Bereich nochmal im Detail durch.					

Einkünfte

Unternehmerische Einkünfte

	ja	nein	erledigt	entfällt	wie Vorjahr
Erzielen Sie Einkünfte aus einer unternehmerischen Tätigkeit (Land- und Forstwirtschaft, Gewerbebetrieb, selbstständige/freiberufliche Tätigkeit)?	[]	[]	--	--	--
Halten Sie eine unternehmerische Beteiligung , z.B. an einer Publikumsgesellschaft (Medienfonds oder dergleichen) oder sonstige Verlustbeteiligungen?	[]	[]	--	--	[]
Haben Sie Anteile an einer Kapitalgesellschaft veräußert, an der Sie mindestens mit 1 % beteiligt waren?	[]	[]	--	--	[]

	ja	nein	erledigt	entfällt	wie Vorjahr
Erzielen Sie nebenberufliche Einnahmen , z.B. aus einer Tätigkeit als Übungsleiter, Betreuer oder dergleichen? Bitte legen Sie den Arbeitsvertrag bzw. die Lohnsteuerbescheinigung bei.	[]	[]	-- []	--	[]
Sofern Sie eine der oben angeführten Fragen mit "ja" beantwortet haben, werden wir die benötigten Unterlagen im Detail nochmal anfordern sofern diese noch nicht vorliegen.					

Tätigkeit im Angestelltenverhältnis

	ja	nein	erledigt	entfällt	wie Vorjahr
Liegen alle Lohnsteuerbescheinigungen mit den eTIN-Nummern vor?	[]	[]	--	[]	--
Haben Sie Lohnersatzleistungen erhalten (Arbeitslosengeld , Elterngeld , Mutterschaftsgeld, Krankengeld etc.)? Bitte Nachweise beifügen.	[]	[]	--	--	--
Zu den abzugsfähigen Werbungskosten gehört grundsätzlich alles, was zur Erwerbung, Sicherung und Erhaltung der Einnahmen aufgewendet wird.					
1. Angaben zu Fahrtkosten und Reisekosten <ul style="list-style-type: none"> • Ehemann / Einfache km Arbeitsweg: _____ • Adresse: _____ • Ehefrau / Einfache km Arbeitsweg: _____ • Adresse: _____ 	--	--	[]	[]	[]
2. Angaben zu Verpflegungsmehraufwendungen <ol style="list-style-type: none"> 1. Aufstellung der Reisen mit Datum, Zweck und Dauer der Abwesenheit von zu Hause / Büro) 2. Werden voll von der Firma erstattet: 	--	--	[]	[]	
3. Liegt eine doppelte Haushaltsführung vor?	[]	[]	--	--	[]

	ja	nein	erledigt	entfällt	wie Vorjahr
Sofern hier "ja" angekreuzt wird, besprechen wir nochmal persönlich die genau benötigten Aufstellungen und helfen gern bei der Erstellung.)					
4. Haben Sie ein häusliches Arbeitszimmer:			--	--	[]
• Als Mittelpunkt Ihrer gesamten Tätigkeit?	[]	[]			
• Weil Ihnen für bestimmte Tätigkeiten kein Arbeitsplatz zur Verfügung steht?	[]	[]			
• Bitte übermitteln Sie bei erstmaligem Ansatz bzw. erstmaliger Vorlage den Mietvertrag bzw. Kaufnachweise der Immobilie sowie alle damit in Zusammenhang stehenden Kosten, sowie einen Grundriss mit qm-Angaben					
Belege über					
• Beiträge zu Berufsverbänden	--	--	[]	[]	[]
• Fortbildungsaufwendungen	--	--	[]	[]	--
• Fachliteratur, Fachzeitschriften	--	--	[]	[]	--
• Arbeitsmittel (z.B. Büromaterial, Computer, Werkzeuge etc.)	--	--	[]	[]	--
• typische Arbeitskleidung	--	--	[]	[]	--
• Umzugskosten (Spedition, Fahrtkosten zur neuen Wohnung auch bei Besichtigungen etc.)	--	--	[]	[]	--
• Weitere Werbungskosten - sofern Sie nicht sicher sind, was Sie noch berücksichtigen können, kreuzen Sie "ja" an.	[]	--	--	--	--

Kapitalvermögen

	ja	nein	erledigt	entfällt	wie Vorjahr
Liegen sämtliche Bescheinigungen der Kreditinstitute nach § 24c EStG vor „Ertragnisaufstellungen“? Durch die Abgeltungsteuer ist die Einkommensteuer hier grundsätzlich abgegolten. Angaben sind nur	[]	[]	--	[]	--

	ja	nein	erledigt	entfällt	wie Vorjahr
notwendig wenn ein Freistellungsauftrag nicht oder in zu geringer Höhe erteilt wurde oder der persönliche Steuersatz unter dem Abgeltungsteuersatz von 25% liegt.					
Liegen sämtliche Steuerbescheinigungen im Original vor?	[]	[]	--	[]	--
Sind verzinsliche Privatdarlehen hingegeben worden?	[]	[]	--	--	[]
Besteht eine stille Beteiligung ?	[]	[]	--	--	[]
Sind Belege über abzugsfähige Werbungskosten beigefügt (teilweise in den Bescheinigungen der Kreditinstitute inkludiert).	--	--	[]	[]	--

Vermietung und Verpachtung

	ja	nein	erledigt	entfällt	wie Vorjahr
Haben Sie das/ein Objekt in diesem Jahr angeschafft? Die benötigten Unterlagen werden dann zusätzlich angefordert.	[]	[]	--	--	--
Aufstellung der erhaltenen Mieten und Nebenkosten	--	--	[]	[]	[]
Mietverträge (geändert bzw. erstmalig) bitte in Kopie vorlegen			[]	[]	[]
Beträgt Ihrer Meinung nach die Miete samt Nebenkosten mind. 66 % der ortsüblichen Miete?	[]	[]	--	--	--
Im betreffenden Jahr gezahlte oder erstattete Nebenkostenabrechnungen des Vorjahrs	--	--	[]	[]	--
Ist die Immobilie komplett vermietet oder werden Teile unentgeltlich überlassen bzw. eigengenutzt?	[] [] []	[] [] []	--	--	[]
Werbungskosten					
• Aufstellung über die Fahrten zum Objekt	--	--	[]	[]	--
• Belege über					
• Schuldzinsen und Bankgebühren	--	--	[]	[]	[]
• Renten und dauernde Lasten	--	--	[]	[]	[]

	ja	nein	erledigt	entfällt	wie Vorjahr
• Reparaturaufwendungen (Erhaltungsaufwand)	--	--	[]	[]	--
• Grundsteuer, Straßenreinigung, Müllabfuhr	--	--	[]	[]	[]
• Wasser- und Stromkosten	--	--	[]	[]	--
• Heizungskosten	--	--	[]	[]	--
• Schornsteinfeger	--	--	[]	[]	[]
• Hausversicherung	--	--	[]	[]	[]
• Verwalter			[]	[]	[]
• Haben Sie darüber hinaus noch Beteiligungen an anderen Vermietungs- und Verpachtungsobjekten (z.B. geschlossenen Immobilienfonds)?	[]	[]	--	--	--

Sonstige Einkünfte

	ja	nein	erledigt	entfällt	wie Vorjahr
Bescheide über Renteneinkünfte	--	--	[]	[]	[]
Verträge über Renten aus Grundstücksveräußerungen	--	--	[]	[]	--
Erhaltene Unterhaltsleistungen	--	--	[]	[]	[]
Liegen sämtliche Bescheinigungen der Kreditinstitute nach § 24c EStG über die privaten Veräußerungsgeschäfte vor?	[]	[]	--	[]	--
Wurde eine Immobilie verkauft ? Wie lange war die Immobilie in ihrem Eigentum? Haben Sie in den letzten 5 Jahren schon Immobilien verkauft?	[] — Jahre []	[] []	--	--	--
Wurden Veräußerungsgeschäfte getätigt, bei denen die Veräußerung vor dem Kauf stattgefunden hat?	[]	[]	--	--	--
Wurden Termingeschäfte getätigt? Auch im Bereich der privaten Veräußerungsgeschäfte	[]	[]	--	--	--

	ja	nein	erledigt	entfällt	wie Vorjahr
haben sich ab 2009 durch die Abgeltungsteuer zahlreiche Änderungen ergeben. Insbesondere sind Wertpapiergeschäfte bei Anschaffung vor 2009 nicht betroffen.					

Wünschen Sie zu bestimmten Punkten noch ein persönliches Gespräch, bevor mit der Erstellung der Erklärung begonnen wird?

	ja	nein	erledigt	entfällt	wie Vorjahr
Wünschen Sie zu bestimmten Punkten noch ein persönliches Gespräch, bevor mit der Erstellung der Erklärung begonnen wird?	[]	[]	--	--	--
Fragen, Besprechungspunkte oder Anmerkungen:					