

Belege zur Erstellung Ihrer Einkommensteuererklärung

Die vorliegende Checkliste soll Ihnen die Aufbereitung der erforderlichen Belege für die Erstellung der Einkommensteuererklärung erleichtern und zur optimalen Vorbereitung für das Beratungsgespräch beitragen. Leider ist es aufgrund der Komplexität und der Dynamik des Steuerrechts nicht möglich, eine abschließende Checkliste zu fertigen. Mit den nachfolgenden Punkten ist Ihnen jedoch die bestmögliche Hilfe an die Hand gegeben, indem Sie auf die wichtigsten Punkte hingewiesen werden. Sollten Sie darüber hinaus noch Fragen haben, zögern Sie nicht, mich persönlich zu kontaktieren.

Allgemeine Angaben

Persönliche Stammdaten

	ja	nein	erledigt	entfällt	wie Vorjahr
- Haben sich Änderungen im Bereich Ihrer persönlichen Daten (Konfession, Adresse, Beruf, Familienstand, Bankverbindung, Kinder und deren Betätigung etc.) ergeben?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	--	--	--
- Wenn ja, teilen Sie diese bitte auf der letzten Seite dieser Checkliste mit.					
Sofern noch nicht vorliegend, bitte					
• den Einkommensteuerbescheid des letzten Jahres sowie eventuelle Änderungsbescheide beifügen	--	--	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	--
• den letzten Vorauszahlungsbescheid beifügen	--	--	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	--
• Bescheid über die Feststellung eines Verlustabzugs beifügen	--	--	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	--
• Kopien der letzten Steuererklärung beifügen	--	--	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	--
• Sofern Sie hinsichtlich eintretender Änderungen Beratungsbedarf sehen, kreuzen Sie bitte „ja“ an und führen den Grund kurz stichwortartig auf. Ihr Sachbearbeiter wird sich mit Ihnen in Verbindung setzen.	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	--	--	--

Kinder

	ja	nein	erledigt	entfällt	wie Vorjahr
Angaben zu den Kindern <ul style="list-style-type: none"> Name, Vorname Vollständige Adresse, falls abweichend Geburtstag, Religionszugehörigkeit 					[]
Wurde Kindergeld gezahlt (ganzjährig)? Maßgeblich ist hierbei der Anspruch auf Kindergeld	[]	[]	--	--	[]
Welcher Tätigkeit geht Ihr Kind nach?					
Kinderbetreuungskosten: <ul style="list-style-type: none"> Anschrift und Aufwendungen bei auswärtiger Unterbringung ggf. Unterhalt an Kinder 					[]
Wenn Kinder unter 18 Jahre oder älter und noch in der Ausbildung: <ul style="list-style-type: none"> Schul- oder Studienbescheinigung bzw. Berufsausbildungsvertrag Ggf. Bescheinigungen über Wehrdienst/Zivildienst/Freiwilliges soziales Jahr Ggf. Lohnsteuerbescheinigung(en) 	--	--	[]	[]	--
Bei getrennt lebenden oder unverheirateten Elternteilen: <ul style="list-style-type: none"> Vor- und Nachname des anderen Elternteils Vollständige Anschrift 					

Sonderausgaben

	ja	nein	erledigt	entfällt	wie Vorjahr
Bitte fügen Sie Belege über die folgenden Versicherungen bei, sofern vorhanden:					
<ul style="list-style-type: none"> berufsständische Versorgungseinrichtungen 	--	--	[]	[]	[]
<ul style="list-style-type: none"> freiwillige Versicherung oder Höheversicherung in der gesetzlichen Rentenversicherung 	--	--	[]	[]	[]
<ul style="list-style-type: none"> freiwillige Beiträge zur Zusatzpflegeversicherung (sofern Sie nach dem 31.12.1957 geboren sind) 	--	--	[]	[]	[]
<ul style="list-style-type: none"> Erwerbs- und Berufsunfähigkeitsversicherung 	--	--	[]	[]	[]
<ul style="list-style-type: none"> Krankenversicherung 	--	--	[]	[]	[]
<ul style="list-style-type: none"> Haftpflichtversicherung (Autohaftpflicht, sofern Privat-Pkw) 	--	--	[]	[]	[]
<ul style="list-style-type: none"> Kapitallebensversicherung 	--	--	[]	[]	[]
<ul style="list-style-type: none"> Rentenversicherung 	--	--	[]	[]	[]

	ja	nein	erledigt	entfällt	wie Vorjahr
• Unfallversicherung	--	--	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
• Arbeitslosenversicherung	--	--	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
• Bescheinigung von Versicherungen zur Riester-Rente	--	--	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
• Bestehen Ansprüche hinsichtlich der Krankenversicherung oder Krankheitskosten auf					
• - steuerfreie Zuschüsse (z.B. aus der Rentenversicherung)					
• - steuerfreie Arbeitgeberbeiträge oder					
• - steuerfreie Beihilfe (z.B. bei Beamten)					
• für den Ehemann	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	--	--	--
oder					
• für die Ehefrau?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	--	--	--
Sofern Renten oder dauernde Lasten gezahlt werden, bitte entsprechende Verträge beifügen.	--	--	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Werden Unterhaltsleistungen an den geschiedenen oder dauernd getrennt lebenden Ehegatten gezahlt?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	--	--	<input type="checkbox"/>
Liegen Aufwendungen für die eigene Berufsausbildung oder die des Ehegatten vor? Ihr Sachbearbeiter wird Ihnen ggf. weitere Details mitteilen.	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	--	--	--
Originale von Spendenbescheinigungen beifügen	--	--	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	--
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.					
Wird ein haushaltsnahe 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? Wenn ja, wird Ihr Sachbearbeiter Ihnen weitere Details mitteilen.	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	--	--	<input type="checkbox"/>

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

	ja	nein	erledigt	entfällt	wie Vorjahr
Belege über unbar gezahlte <u>haushaltsnahe Dienstleistungen</u> (Kleinreparaturen, Gärtner, Reinigungsfirma, Hausmeisterdienst, Umzugsdienstleistungen, Inanspruchnahme eines Pflegedienstes etc.)	--	--	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	--

Außergewöhnliche Belastungen

	ja	nein	erledigt	entfällt	wie Vorjahr
Kopie des Schwerbehindertenausweises	--	--	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Belege zu Krankheitskosten (Arztkosten abzgl. KV-Anteil, Brille, Medikamente, Zahnersatz, Kur, etc.)	--	--	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	--
Unterstützungs- und Unterhaltsleistungen von Angehörigen im In- und Ausland					
• Nachweis der Unterhaltsbedürftigkeit	--	--	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
• Zahlungsbelege	--	--	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	--
Wird eine hilflose Person gepflegt ? Ihr Sachbearbeiter wird Ihnen ggf. weitere Details mitteilen.	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	--	--	<input type="checkbox"/>
Belege zu sonstigen außergewöhnlichen Belastungen (Scheidungskosten, Beerdigungskosten etc.)	--	--	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	--
Sofern Sie nicht sicher sind, was noch in diesen Bereich fallen könnte, kreuzen Sie bitte „ja“ an, Ihr Sachbearbeiter wird Ihnen gerne helfen.	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	--	--	--

Einkünfte

Unternehmerische Einkünfte

	ja	nein	erledigt	entfällt	wie Vorjahr
Erzielen Sie Einkünfte aus einer unternehmerischen Tätigkeit (Land- und Forstwirtschaft, Gewerbebetrieb, selbständige Tätigkeit)?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	--	--	--
Halten Sie eine unternehmerische Beteiligung , z.B. an einer Publikumsgesellschaft (Medienfonds oder dergleichen) oder sonstige Verlustbeteiligungen?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	--	--	--
Haben Sie Anteile an einer Kapitalgesellschaft veräußert, an der Sie mindestens mit 1 % beteiligt waren?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	--	--	--
Erzielen Sie nebenberufliche Einnahmen , z.B. aus einer Tätigkeit als Übungsleiter, Betreuer oder dergleichen?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	--	--	<input type="checkbox"/>
Sofern Sie eine der oben angeführten Fragen mit „ja“ beantwortet haben, wird Ihr Sachbearbeiter die Details mit Ihnen klären.					

Tätigkeit im Angestelltenverhältnis

	ja	nein	erledigt	entfällt	wie Vorjahr
Liegen Ihnen alle Lohnsteuerbescheinigungen mit eTIN-Nummern vor?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	--	<input type="checkbox"/>	--
Haben Sie Lohnersatzleistungen erhalten (Arbeitslosengeld, Mutterschaftsgeld, Krankengeld etc.)?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	--	--	--

	ja	nein	erledigt	entfällt	wie Vorjahr
Zu den abzugsfähigen Werbungskosten gehört grundsätzlich alles, was zur Erwerbung, Sicherung und Erhaltung der Einnahmen aufgewendet wird. Hinweis: Hinsichtlich der Absetzbarkeit der Pendlerpauschale ab dem 21. Kilometer und der Nichtabziehbarkeit von Aufwendungen für das häusliche Arbeitszimmer sind höchstrichterliche Verfahren anhängig. Sofern Sie weitere Details wissen wollen, setzt Sie Ihr Sachbearbeiter gerne über den aktuellen Verfahrensstand in Kenntnis. Kreuzen Sie dafür bitte „ja“ an.	<input type="checkbox"/>	--	--	--	--
• Angaben zu Fahrtkosten und Reisekosten	--	--	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
• Angaben zu Verpflegungsmehraufwendungen	--	--	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
• Liegt eine doppelte Haushaltsführung vor?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	--	--	<input type="checkbox"/>
(Sofern „ja“ angekreuzt wird, wird Ihr Sachbearbeiter bei der Zusammenstellung der Aufwendungen helfen.)					
• Belege über					
• Beiträge zu Berufsverbänden	--	--	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
• Fortbildungsaufwendungen	--	--	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	--
• Fachliteratur, Fachzeitschriften	--	--			--
• Arbeitsmittel (z.B. Büromaterial, Computer, Werkzeuge etc.)	--	--	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	--
• Typische Arbeitskleidung	--	--	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	--
• Umzugskosten (Sachbearbeiter ansprechen)	--	--	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	--
• Weitere Werbungskosten – sofern Sie nicht sicher sind, was Sie noch berücksichtigen können, kreuzen Sie bitte „ja“ an und Ihr Sachbearbeiter wird Sie gerne beraten.	<input type="checkbox"/>	--	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	--

Kapitalvermögen

	ja	nein	erledigt	entfällt	wie Vorjahr
Liegen sämtliche Bescheinigungen der Kreditinstitute nach § 24 c EStG vor?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	--	<input type="checkbox"/>	--
Liegen sämtliche Steuerbescheinigungen im Original vor?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	--	<input type="checkbox"/>	--
Sind verzinsliche Privatdarlehen hingegeben worden?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	--	--	<input type="checkbox"/>
Besteht eine stille Beteiligung ?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	--	--	<input type="checkbox"/>
Sind Belege über abzugsfähige Werbungskosten beigefügt?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	--	--	--
Haben Sie noch Fragen zu den Werbungskosten? Hinweis: Ab 2009 wird sich durch die Abgeltungsteuer bei der Besteuerung der Kapitaleinkünfte vieles ändern. Wenn Sie Details wissen möchten oder die eigenen Kapitaleinkünfte gegen die Abgeltungsteuer optimieren möchten, kreuzen Sie bitte „ja“ an, Ihr Sachbearbeiter wird Ihnen die Möglichkeiten erläutern.	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	--	--	--

Vermietung und Verpachtung

	ja	nein	erledigt	entfällt	wie Vorjahr
Aufstellung der erhaltenen Mieten und Nebenkosten	--	--	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Beträgt Ihrer Meinung nach die Miete samt Nebenkosten mind. 75 % der ortsüblichen Miete?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	--	--	--
Im betreffenden Jahr gezahlte oder erstattete Nebenkostenabrechnungen des Vorjahres	--	--	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	--
Ist die Immobilie komplett vermietet oder werden Teile unentgeltlich überlassen bzw. eigengenutzt?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	--	--	<input type="checkbox"/>
Haben Sie das/ein Objekt in diesem Jahr angeschafft?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	--	--	--
Wenn ja, bitte den Fragebogen zu den Anschaffungskosten der Immobilien anfordern.	--	--	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	--
Werbungskosten					
• Aufstellung über die Fahrten zum Objekt	--	--	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	--
Belege über					
• Schuldzinsen und Bankgebühren	--	--	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
• Renten und dauernde Lasten	--	--	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
• Reparaturaufwendungen (Erhaltungsaufwand)	--	--	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
• Grundsteuer, Straßenreinigung, Müllabfuhr	--	--	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
• Wasser- und Stromkosten	--	--	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	--
• Heizungskosten	--	--	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	--
• Schornsteinfeger	--	--	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
• Hausversicherung	--	--	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
• Verwalter	--	--	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
• Weitere Werbungskosten – sofern Sie nicht sicher sind, was noch steuerlich geltend gemacht werden kann, kreuzen Sie bitte „ja“ an. Ihr Sachbearbeiter wird Sie gerne beraten.	<input type="checkbox"/>	--	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
• Haben Sie darüber hinaus noch Beteiligungen an anderen Vermietungs- und Verpachtungsobjekten (z.B. geschlossenen Immobilienfonds)?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	--	--	--

Sonstige Einkünfte

	ja	nein	erledigt	entfällt	wie Vorjahr
Bescheide über Renteneinkünfte	--	--	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Verträge über Renten aus Grundstücksveräußerungen	--	--	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	--
Erhaltene Unterhaltsleistungen	--	--	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Liegen sämtliche Bescheinigungen der Kreditinstitute nach § 24 c EStG über die privaten Veräußerungsgeschäfte vor?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	--	<input type="checkbox"/>	--
Wurde eine Immobilie verkauft ?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	--	--	--
Wurden Veräußerungsgeschäfte getätigt, bei denen die Veräußerung vor dem Kauf stattgefunden hat?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	--	--	--

