

Einkommensteuererklärung, erforderliche Belege**KÄSTEL KOLLEGEN****Belege zur Erstellung Ihrer Einkommensteuererklärung 20...**

Die vorliegende Checkliste soll Ihnen die Aufbereitung der erforderlichen Belege für die Erstellung der Einkommensteuererklärung durch Ihren Steuerberater erleichtern sowie zur optimalen Vorbereitung für das Beratungsgespräch beitragen. Leider ist es auf Grund 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, Ihren persönlichen Sachbearbeiter zu kontaktieren.

Allgemeine Angaben**Persönliche Stammdaten**

	ja	nein	erledigt	entfällt	wie Vorjahr
<ul style="list-style-type: none"> Haben sich Änderungen im Bereich Ihrer persönlichen Daten (Konfession, Adresse, Beruf, Familienstand, Bankverbindung, Kinder und deren Betätigung etc.) ergeben? 					
Wenn ja, bitte in dieser Zeile Änderung vermerken.					
<ul style="list-style-type: none"> Sofern dem Steuerberater noch nicht vorliegend, bitte 					
<ul style="list-style-type: none"> den letzten Einkommensteuerbescheid beifügen, 					
<ul style="list-style-type: none"> den letzten Vorauszahlungsbescheid beifügen, 					
<ul style="list-style-type: none"> Bescheid über die Feststellung eines Verlustabzugs, 					
<ul style="list-style-type: none"> Kopien der letzten Steuererklärung beifügen. 					

Sonderausgaben

	ja	nein	erledigt	entfällt	wie Vorjahr
<ul style="list-style-type: none"> Bitte fügen Sie Belege über die folgenden Versicherungen bei, sofern vorhanden: 					
<ul style="list-style-type: none"> berufständische Versorgungseinrichtungen 					
<ul style="list-style-type: none"> freiwillige Versicherung oder Höherversicherung in der gesetzlichen Rentenversicherung 					
<ul style="list-style-type: none"> freiwillige Beiträge zur Zusatzpflegeversicherung 					
<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					
• Arbeitslosenversicherung					
• Bescheinigung von Versicherungen zur Riester-Rente					
• Sofern Renten oder dauernde Lasten gezahlt werden, bitte entsprechende Verträge beifügen.					
• Werden Unterhaltsleistungen an den geschiedenen oder dauernd getrennt lebenden Ehegatten gezahlt?					
• Liegen Aufwendungen für die eigene Berufsausbildung vor? Ihr Sachbearbeiter wird Ihnen ggf. weitere Details mitteilen.					
• Originale von Spendenbescheinigungen beifügen.					
• Beschäftigen Sie eine Haushaltshilfe ? Wenn ja, wird Ihr Sachbearbeiter Ihnen weitere Details mitteilen.					

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

	ja	nein	erledigt	entfällt	wie Vorjahr
Belege über unbar gezahlte <u>haushaltsnahe Dienstleistungen</u>					

Außergewöhnliche Belastungen

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

Einkünfte

Unternehmerische Einkünfte

	ja	nein	erledigt	entfällt	wie Vorjahr
<ul style="list-style-type: none"> Erzielen Sie Einkünfte aus einer unternehmerischen Tätigkeit (Land- und Forstwirtschaft, Gewerbebetrieb, selbstständige Tätigkeit)? 					
<ul style="list-style-type: none"> Halten Sie eine unternehmerische Beteiligung, z.B. an einer Publikumsgesellschaft (Medienfonds oder dergleichen) oder sonstige Verlustbeteiligungen? 					
<ul style="list-style-type: none"> Haben Sie Anteile an einer Kapitalgesellschaft veräußert, an der Sie mindestens mit 1 % beteiligt waren? 					
<ul style="list-style-type: none"> Erzielen Sie nebenberufliche Einnahmen, z.B. aus einer Tätigkeit als Übungsleiter, Betreuer oder dergleichen? 					
Sofern Sie eine Frage mit „ja“ angekreuzt haben, wird Ihr Sachbearbeiter die Details mit Ihnen klären.					
<ul style="list-style-type: none"> Belege über 					
<ul style="list-style-type: none"> Beiträge zu Berufsverbänden 					
<ul style="list-style-type: none"> Fortbildungsaufwendungen 					
<ul style="list-style-type: none"> Fachliteratur, Fachzeitschriften 					
<ul style="list-style-type: none"> Arbeitsmittel (z.B. Büromaterial, Computer, Werkzeuge etc.) 					
<ul style="list-style-type: none"> typische Arbeitskleidung 					
<ul style="list-style-type: none"> Umzugskosten (Sachbearbeiter ansprechen) 					
<ul style="list-style-type: none"> weitere Werbungskosten – sofern Sie nicht sicher sind, was Sie noch berücksichtigen können, kreuzen Sie „ja“ an und Ihr Sachbearbeiter wird Sie gern beraten. 					

Kapitalvermögen

	ja	nein	erledigt	entfällt	wie Vorjahr
<ul style="list-style-type: none"> Liegen sämtliche Bescheinigungen der Kreditinstitute nach § 24c EStG vor? 					
<ul style="list-style-type: none"> Liegen sämtliche Steuerbescheinigungen im Original vor? 					
<ul style="list-style-type: none"> Sind verzinsliche Privatdarlehen hingegeben worden? 					
<ul style="list-style-type: none"> Besteht eine stille Beteiligung? 					
<ul style="list-style-type: none"> Sind Belege über abzugsfähige Werbungskosten beigefügt? 					
<ul style="list-style-type: none"> Haben Sie noch Fragen zu den Werbungskosten? 					

Sonstige Einkünfte

	ja	nein	erledigt	entfällt	wie Vor-jahr
• 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 ?					
• Wurden Veräußerungsgeschäfte getätigt, bei denen die Veräußerung vor dem Kauf stattgefunden hat?					
• Wurden Termingeschäfte getätigt?					

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

	ja	nein	erledigt	entfällt	wie Vor-jahr

Sonstiges

	ja	nein	erledigt	entfällt	wie Vor-jahr

Tätigkeit im Angestelltenverhältnis

	ja	nein	erledigt	entfällt	wie Vorjahr
• Liegen alle Lohnsteuerbescheinigungen mit den eTIN-Nummern vor?					
• Erhalten Sie Lohnersatzleistungen (Arbeitslosengeld, Mutterschaftsgeld, Krankengeld etc.)?					
• Zu den abzugsfähigen Werbungskosten gehört grundsätzlich alles, was zur Erwerbung, Sicherung und Erhaltung der Einnahmen aufgewendet wird.					
• Angaben zu Fahrtkosten und Reisekosten					
• Angaben zu Verpflegungsmehraufwendungen					
• Liegt eine doppelte Haushaltsführung vor?					
(Sofern „ja“ angekreuzt wird, wird Ihr Sachbearbeiter bei der Zusammenstellung der Aufwendungen helfen.)					

Vermietung und Verpachtung

	ja	nein	erledigt	entfällt	wie Vorjahr
• Aufstellung der erhaltenen Mieten und Nebenkosten					
• Beträgt Ihrer Meinung nach die Miete samt Nebenkosten mind. 75 % der ortsüblichen Miete?					
• Im betreffenden Jahr gezahlte oder erstattete Nebenkostenabrechnungen des Vorjahrs					
• Ist die Immobilie komplett vermietet oder werden Teile unentgeltlich überlassen bzw. eigengenutzt?					
• Haben Sie das/ein Objekt in diesem Jahr angeschafft?					
Wenn ja, bitte den Fragebogen zu den Anschaffungskosten von Immobilien anfordern.					
• Werbungskosten					
• Aufstellung über die Fahrten zum Objekt					
• Belege über					
• Schuldzinsen und Bankgebühren					
• Renten und dauernde Lasten					
• Reparaturaufwendungen (Erhaltungsaufwand)					
• Grundsteuer, Straßenreinigung, Müllabfuhr					
• Wasser- und Stromkosten					
• Heizungskosten					
• Schornsteinfeger					

	ja	nein	erledigt	entfällt	wie Vor- jahr
<ul style="list-style-type: none"> • Hausversicherung 					
<ul style="list-style-type: none"> • Verwalter 					
<ul style="list-style-type: none"> • weitere Werbungskosten – sofern Sie nicht sicher sind, was Sie noch berücksichtigen können, kreuzen Sie „ja“ an und Ihr Sachbearbeiter wird Sie gerne beraten. 					