

# Einkommensteuererklärung, Erforderliche Belege

## Einkommensteuererklärung, erforderliche Belege

CDW Steuerberatungsgesellschaft mbH

Rathenausstr. 25

42277 Wuppertal

### Belege zur Erstellung Ihrer Einkommensteuererklärung

Sehr geehrte(r) Frau/Herr .....,

die vorliegende Checkliste soll Ihnen die Aufbereitung der erforderlichen Belege für die Erstellung der Einkommensteuererklärung durch uns, 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, uns zu kontaktieren.

### Allgemeine Angaben

#### Persönliche Stammdaten

	ja	nein	erledigt	entfällt	wie Vorjahr
- Haben sich Änderungen im Bereich Ihrer <b>persönlichen Daten</b> (Konfession, Adresse, Beruf, Familienstand, Bankverbindung, Kinder und deren Betätigung etc.) ergeben?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	--	--	--
- Wenn ja, fordern Sie bitte den Stammdatenfragebogen an.	--	--	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	--
Sofern dem Steuerberater noch nicht vorliegend, bitte					
• den <b>Einkommensteuerbescheid</b> des letzten Jahres sowie eventuelle Änderungsbescheide beifügen,	--	--	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	--
• den <b>letzten Vorauszahlungsbescheid</b> beifügen,	--	--	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	--
• <b>Bescheid</b> über die Feststellung eines <b>Verlustabzugs</b> ,	--	--	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	--
• Kopien der <b>letzten Steuererklärung</b> 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"/>	--	--	--

### Sonderausgaben

	ja	nein	erledigt	entfällt	wie Vorjahr
Bitte fügen Sie Belege über die folgenden <b>Versicherungen</b> bei, sofern vorhanden:					
• berufsständische Versorgungseinrichtungen	--	--	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
• freiwillige Versicherung oder Höherversicherung in der gesetzlichen Rentenversicherung	--	--	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
• freiwillige Beiträge zur Zusatzpflegeversicherung (sofern Sie nach dem 31.12.1957 geboren sind)	--	--	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
• Erwerbs- und Berufsunfähigkeitsversicherung	--	--	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
• Krankenversicherung	--	--			
• Haftpflichtversicherung (Autohaftpflicht, sofern Privat-Pkw)	--	--	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
• Kapitallebensversicherung	--	--	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
• Rentenversicherung	--	--	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
• 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 <b>Krankheitskosten</b> auf					
• - steuerfreie Zuschüsse (z.B. aus der Rentenversicherung)					
• - steuerfreie Arbeitgeberbeiträge oder					
• - steuerfreie Beihilfen (z.B. bei Beamten)					
• für den Ehemann					
• oder	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	--	--	--
• für die Ehefrau?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	--	--	--
Sofern <b>Renten oder dauernde Lasten</b> gezahlt werden, bitte entsprechende Verträge beifügen.	--	--	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Werden <b>Unterhaltsleistungen</b> an den geschiedenen oder dauernd getrennt lebenden Ehegatten gezahlt?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	--	--	<input type="checkbox"/>
Liegen Aufwendungen für die eigene <b>Berufsausbildung</b> oder die des Ehegatten vor? Ihr Sachbearbeiter wird Ihnen ggf. weitere Details mitteilen.	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	--	--	--
Originale von <b>Spendenbescheinigungen</b> beifügen.	--	--	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	--

	ja	nein	erledigt	entfällt	wie Vorjahr
Sofern Ihnen <b>Steuerberatungskosten</b> 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.	[ ]	[ ]	--	--	[ ]

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

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

### Außergewöhnliche Belastungen

	ja	nein	erledigt	entfällt	wie Vorjahr
Kopie des <b>Schwerbehindertenausweises</b>	--	--	[ ]	[ ]	[ ]
Belege zu <b>Krankheitskosten</b> (Arztkosten abzgl. KV-Anteil, Brille, Medikamente, Zahnersatz, Kur, etc.)	--	--	[ ]	[ ]	--
<b>Unterstützungs- und Unterhaltsleistungen</b> von Angehörigen im In- und Ausland					
• Nachweis der Unterhaltsbedürftigkeit	--	--	[ ]	[ ]	[ ]
• Zahlungsbelege			[ ]	[ ]	--
Wird eine hilflose Person <b>gepflegt</b> ? Ihr Sachbearbeiter wird Ihnen ggf. weitere Details mitteilen.	[ ]	[ ]	--	--	[ ]
Belege zu <b>sonstigen</b> 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 gerne helfen.					

**Einkünfte****Unternehmerische Einkünfte**

	ja	nein	erledigt	entfällt	wie Vorjahr
Erzielen Sie Einkünfte aus einer unternehmerischen Tätigkeit (Land- und Forstwirtschaft, Gewerbebetrieb, selbstständige Tätigkeit)?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	--	--	--
Halten Sie eine unternehmerische <b>Beteiligung</b> , z.B. an einer Publikumsgesellschaft (Medienfonds oder dergleichen) oder sonstige Verlustbeteiligungen?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	--	--	--
Haben Sie <b>Anteile an einer Kapitalgesellschaft</b> veräußert, an der Sie mindestens mit 1 % beteiligt waren?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	--	--	--
Erzielen Sie <b>nebenberufliche Einnahmen</b> , 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 alle <b>Lohnsteuerbescheinigungen</b> mit den eTIN-Nummern vor?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	--	<input type="checkbox"/>	--
Haben Sie <b>Lohnersatzleistungen</b> erhalten (Arbeitslosengeld, Mutterschaftsgeld, Krankengeld etc.)?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	--	--	--
Zu den abzugsfähigen <b>Werbungskosten</b> 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 "ja" an!	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	--	--	--
• Angaben zu Fahrtkosten und <b>Reisekosten</b>	--	--	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
• Angaben zu <b>Verpflegungsmehraufwendungen</b>	--	--	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
• Liegt eine <b>doppelte Haushaltsführung</b>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	--	--	<input type="checkbox"/>

	ja	nein	erledigt	entfällt	wie Vorjahr
vor?					
(Sofern "ja" angekreuzt wird, wird Ihr Sachbearbeiter bei der Zusammenstellung der Aufwendungen helfen.)					
• <b>Belege</b> über					
• Beiträge zu Berufsverbänden	--	--	[ ]	[ ]	[ ]
• Fortbildungsaufwendungen	--	--	[ ]	[ ]	--
• Fachliteratur, Fachzeitschriften	--	--			--
• Arbeitsmittel (z.B. Büromaterial, Computer, Werkzeuge etc.)	--	--	[ ]	[ ]	--
• typische Arbeitskleidung	--	--	[ ]	[ ]	--
• Umzugskosten (Sachbearbeiter ansprechen)	--	--	[ ]	[ ]	--
• Weitere Werbungskosten - sofern Sie nicht sicher sind, was Sie noch berücksichtigen können, kreuzen Sie "ja" an und Ihr Sachbearbeiter wird Sie gerne beraten.	[ ]	--	[ ]	[ ]	--

### Kapitalvermögen

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

### Vermietung und Verpachtung

	ja	nein	erledigt	entfällt	wie Vorjahr
Aufstellung der erhaltenen <b>Mieten</b> und Nebenkosten	--	--	[ ]	[ ]	[ ]
Beträgt Ihrer Meinung nach die Miete samt Nebenkosten mind. 75 % der ortsüblichen Miete?	[ ]	[ ]	--	--	--
Im betreffenden Jahr gezahlte oder erstattete <b>Nebenkostenabrechnungen des Vorjahrs</b>	--	--	[ ]	[ ]	--
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.	--	--	[ ]	[ ]	--
<b>Werbungskosten</b>					
• Aufstellung über die Fahrten zum Objekt	--	--	[ ]	[ ]	--
• <b>Belege</b> über					
• Schuldzinsen und Bankgebühren	--	--	[ ]	[ ]	[ ]
• Renten und dauernde Lasten	--	--	[ ]	[ ]	[ ]
• Reparaturaufwendungen (Erhaltungsaufwand)	--	--	[ ]	[ ]	--
• Grundsteuer, Straßenreinigung, Müllabfuhr	--	--	[ ]	[ ]	[ ]
• Wasser- und Stromkosten	--	--	[ ]	[ ]	--
• Heizungskosten	--	--	[ ]	[ ]	--
• Schornsteinfeger	--	--	[ ]	[ ]	[ ]
• Hausversicherung	--	--	[ ]	[ ]	[ ]
• Verwalter			[ ]	[ ]	[ ]
• Weitere Werbungskosten - sofern Sie nicht sicher sind, was noch steuerlich geltend gemacht werden kann, kreuzen Sie "ja" an. Ihr Sachbearbeiter wird Sie gerne beraten.			[ ]	[ ]	[ ]
• Haben Sie darüber hinaus noch Beteiligungen an anderen Vermietungs- und Verpachtungsobjekten (z.B. geschlossenen Immobilienfonds)?	[ ]	[ ]	--	--	--

**Sonstige Einkünfte**

	ja	nein	erledigt	entfällt	wie Vorjahr

	ja	nein	erledigt	entfällt	wie Vorjahr
Bescheide über <b>Renteneinkünfte</b>	--	--	[ ]	[ ]	[ ]
Verträge über <b>Renten aus Grundstücksveräußerungen</b>	--	--	[ ]	[ ]	--
Erhaltene <b>Unterhaltsleistungen</b>	--	--	[ ]	[ ]	[ ]
Liegen sämtliche Bescheinigungen der Kreditinstitute nach § 24c EStG über die <b>privaten Veräußerungsgeschäfte</b> vor?	[ ]	[ ]	--	[ ]	--
Wurde eine <b>Immobilie verkauft</b> ?	[ ]	[ ]	--	--	--
Wurden Veräußerungsgeschäfte getätigt, bei denen die Veräußerung vor dem Kauf stattgefunden hat?	[ ]	[ ]	--	--	--
Wurden <b>Termingeschäfte</b> getätigt? Auch im Bereich der privaten Veräußerungsgeschäfte werden sich ab 2009 durch die Abgeltungsteuer zahlreiche Änderungen ergeben. Insbesondere sind Wertpapiergeschäfte bei Anschaffung vor 2009 nicht betroffen. Sofern Sie hier eine weitere Beratung wünschen, kreuzen Sie bitte "ja"an.	[ ]	[ ]	--	--	--

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

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