

Checkliste zur Einkommensteuer

Andreas Wirth

Steuerberatungsgesellschaft mbH

Ullsteinstraße 114

12109 Berlin

(030) 757 955 - 0

www.wirth-stb.de

Mandanten-Nummer:

(wird vom Steuerbüro ausgefüllt)

Allgemeine Angaben zur Einkommensteuer

	Steuerpflichtiger		Ehefrau	
Steuernummer/ Finanzamt				
Name:				
Geburtsname:				
Vorname:				
Geburtsdatum:				
Religion:				
ausgeübter Beruf:				
Anschrift:				
Telefon:	privat:		privat:	
	dienstlich:		dienstlich:	
E-Mail:				
Familienstand:				
	seit:		seit:	
Bankverbindung:	Geldinstitut:		Geldinstitut	
	IBAN		IBAN	
	BIC		BIC	

Angaben zur Berücksichtigung der Kinder

Vorname/Nachname	Geburtsdatum	Kindschaftsverhältnis zum/zur		erhaltenes Kindergeld
		Steuerpflichtigen	Ehefrau	
1.				
2.				
3.				

Kinderbetreuungskosten – z.B. Kindergarten, Kinderhort, Tagesmutter (Nachweis/Beleg)	0	0	
--	---	---	--

Für volljährige Kinder			
Name:			
Berufsausbildung (Schule, Ausbildung, Studium) vom:		bis:	
auswärtige Unterbringung während der Ausbildung		bis:	
auswärtige Anschrift des Kindes:			
Grundwehr- / Zivildienst geleistet vom:		bis:	
Für volljährige Kinder			
Name:			
Berufsausbildung (Schule, Ausbildung, Studium) vom:		bis:	
auswärtige Unterbringung während der Ausbildung		bis:	
auswärtige Anschrift des Kindes:			
Grundwehr- / Zivildienst geleistet vom:		bis:	

Einkünfte aus nichtselbständiger Arbeit

Einnahmen	Nachweis Steuerpfl.	Nachweis Ehefrau	Hinweise für den Bearbeiter
Lohnsteuerbescheinigung	0	0	
bezogene Lohnersatzleistungen	0	0	
Versorgungsbezüge	0	0	
Bescheinigung über vermögenswirksame Leistungen	0	0	

Allgemeiner Hinweis:

-Werbungskosten sind alle Aufwendungen, die durch Ihre berufliche Tätigkeit veranlasst sind (dazu zählt auch Ihr **Arbeitsverhältnis als Geschäftsführer(in)**!

-Werbungskosten werden nur anerkannt, soweit sie **nicht vom Arbeitgeber erstattet wurden** bzw. den Betriebsausgaben bei Ihren Einkünften aus Gewerbebetrieb / selbstständige Arbeit zugeordnet werden können.

-Der einzelne Nachweis von Werbungskosten lohnt sich für Sie nur, wenn die Werbungskosten den vom Finanzamt gewährten **Arbeitnehmer-Pauschbetrag von 1.000,00 €** übersteigt. Bei berufstätigen Ehegatten muss **jeder** Ehegatte **mehr als 1.000,00 €** als Werbungskosten nachweisen, **um tatsächlich Steuern zu sparen!**

Bei der folgenden Aufstellung von Werbungskosten handelt es sich um eine beispielhafte Darstellung, die im Einzelfall individuell ergänzt werden muss.

Angaben Fahrtkosten Wohnung/ Arbeitsstätte	Steuerpflichtiger	Ehefrau
Anzahl der Fahrten zur Arbeitsstätte im Jahr		
Krankheits-/ Urlaubstage		
einfache Entfernung in km		
Anschrift der Arbeitsstätte Steuerpflichtiger	Anschrift Arbeitsstätte Ehefrau	

Weitere Werbungskosten	Nachweis Steuerpfl.	Nachweis Ehefrau	Hinweise für den Bearbeiter
beruflich veranlasste Telefonkosten	0	0	
gekaufte Arbeitsmittel (z.B. Berufskleidung)	0	0	
Fachzeitschriften, Fachliteratur	0	0	
Angaben zu getätigten Dienstreisen (Anlass, Fahrten auflisten, Abwesenheit von Arbeitsstätte bzw. Wohnung)	0	0	
Bewerbungskosten	0	0	
Fortbildungskosten / Weiterbildung im Beruf	0	0	
Kosten für ein häusliches Arbeitszimmer	0	0	
beruflich bedingte doppelte Haushaltsführung (Unterkunft, Verpflegungspauschalen, Fahrtentagebuch)	0	0	
Einsatzwechselfähigkeit (Verpflegungspauschalen, Fahrtentagebuch)	0	0	
Fahrtätigkeit / Berufskraftfahrer (Tage Abwesenheit von Wohnung)	0	0	
Umzugskosten (beruflich veranlasst)	0	0	
Beiträge an Berufsverbände / Gewerkschaften	0	0	
weitere Werbungskosten			
Unfallkosten / Fahrzeugdiebstahl auf dem Weg zur Arbeit	0	0	
Auflistung sonstige Fahrten (z.B. Besorgung von Arbeitsmitteln, Fahrt zur Reinigung der Arbeitskleidung)	0	0	
Fotokopierkosten, Reparaturkosten von Arbeitsmitteln, Bewirtungskosten, Porto	0	0	
Steuerberatungskosten zur Ermittlung der Einkünfte aus nichtselbständiger Arbeit	0	0	
Beiträge zur Berufsrechtsschutzversicherung oder Berufshaftpflichtversicherung	0	0	

Einkünfte aus Kapitalvermögen

Ihre gesamten Kapitaleinnahmen sind niedriger als der Sparer-Pauschbetrag?	Für Alleinstehende	Für Verheiratete
	<input type="radio"/> niedriger als der Sparer-Pauschbetrag von 801,00 €	<input type="radio"/> niedriger als der Sparer-Pauschbetrag von 1.602,00 €

Einnahmen aus Kapitalvermögen	Nachweis Steuerpfl.	Nachweis Ehefrau	Hinweise für den Bearbeiter
Steuerbescheinigung und Ertragnisaufstellung Ihrer Bank	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	
Zinsen aus Bausparguthaben	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	
Zinseinnahmen als stiller Gesellschafter	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	
Dividenden / Gewinnausschüttungen aus Aktien-, GmbH- und Genossenschaftsanteilen	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	

Einkünfte aus Vermietung und Verpachtung

Hinweis:			
Für alle vermieteten Wohnungen bzw. Objekte sind die Belege / Angaben für Einnahmen und Ausgaben jeweils getrennt zu sammeln (Objektbezogene Betrachtung!)			
Die Miete ist in Kaltmiete und Umlagen zu trennen!			
Einnahmen aus Vermietung und Verpachtung	Nachweis Steuerpfl.	Nachweis Ehefrau	Hinweise für den Bearbeiter
zugeflossene Mieten	0	0	
zugeflossene Mieten aus an nahe Angehörige vermietete Wohnungen	0	0	
Mieteinnahmen aus der Vermietung von Garagen oder Stellplätzen	0	0	
Mieteinnahmen aus der Verpachtung von Werbeflächen	0	0	

Werbungskosten bei Vermietung und Verpachtung			
Hinweis:			
-Beabsichtigen Sie ein Objekt bzw. eine Wohnung zukünftig zu vermieten, so stellen die gegenwärtigen Ausgaben im wirtschaftlichen Zusammenhang mit dieser Vermietungsabsicht vorweggenommene Werbungskosten dar.			
-Aus jedem Beleg muss ersichtlich sein, zu welchem Zeitpunkt die entsprechende Zahlung erfolgt ist!			
Werbungskosten	Nachweis Steuerpfl.	Nachweis Ehefrau	Hinweise für den Bearbeiter
Wasser / Abwasser / Niederschlagswasser	0	0	
Kosten der Stromversorgung	0	0	
Heizkosten (Heizöl, Gas) Wartungskosten der Heizungsanlage	0	0	
Reinigungskosten / Hausmeisterkosten	0	0	
Müllabfuhr	0	0	

weitere Werbungskosten bei Vermietung und Verpachtung	Nachweis Steuerpfl.	Nachweis Ehefrau	Hinweise für den Bearbeiter
Grundsteuern	0	0	
Schornsteinfeger	0	0	
Gebäudeversicherungen	0	0	
Finanzierungskosten (Schuldzinsen auf Hauskredite, Zwischendarlehen Bausparverträge)	0	0	
Angaben zu Abschreibungen (Anschaffungs- und Herstellungskosten/ Kaufvertrag)	0	0	
Renovierungs- Instandhaltungskosten	0	0	
Kosten für Aus- und Umbau der Objekte	0	0	

Sonstige Einkünfte

Renten	Nachweis Steuerpfl.	Nachweis Ehefrau	Hinweise für den Bearbeiter
Altersrente bzw. Altersruhegeld	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	
Renten aus betrieblicher Altersvorsorge	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	
Erwerbsunfähigkeits- / Erwerbsminderungsrente	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	
Berufsunfähigkeitsrente	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	
große bzw. kleine Witwenrente	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	

Unterhalt	Nachweis Steuerpfl.	Nachweis Ehefrau	Hinweise für den Bearbeiter
Unterhaltsleistungen vom geschiedenen oder getrennt lebenden Ehegatten, wenn dieser die Ausgaben als Sonderausgaben geltend macht	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	

Sonstige Einnahmen – Private Veräußerungsgeschäfte	Nachweis Steuerpfl.	Nachweis Ehefrau	Hinweise für den Bearbeiter
Zwischen Erwerb und Verkauf des im Jahr veräußerten Grundstücks bzw. Erbbaurecht lagen weniger als 10 Jahre.	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	
Wurden Wirtschaftsgüter (z.B. Wertpapiere) veräußert, bei denen zwischen Erwerb und Verkauf weniger als 12 Monate lagen?	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	

Sonderausgaben

Altersvorsorgeaufwendungen	Nachweis Steuerpfl.	Nachweis Ehefrau	Hinweise für den Bearbeiter
Beiträge zu landwirtschaftlichen Alterskassen	0	0	
Beiträge zu berufsständischen Versorgungseinrichtungen	0	0	
Kapitalgedeckte Rentenversicherungen mit Rentenzahlung ab dem 60. Lebensjahr und Laufzeitbeginn nach dem 31.12.2004	0	0	
Bescheinigung über Altersvorsorgebeiträge (Riester- Rente)	0	0	
Sonstige Vorsorgeaufwendungen			
Private bzw. freiwillige Kranken- und Pflegeversicherungen / Krankenhaustagegeld- bzw. Krankentagegeldversicherung	0	0	
Erwerbs- und Berufsunfähigkeitsversicherung	0	0	
Unfallversicherung	0	0	
Haftpflichtversicherungen (keine Kasko)	0	0	
Rentenversicherung mit und ohne Kapitalwahlrecht/ Kapitallebensversicherung mit mind. 12 Jahren Laufzeit und Laufzeitbeginn bzw. erste Beitragszahlung vor dem 01.01.2005	0	0	
Risikoversicherungen, die nur für den Todesfall eine Leistung vorsehen	0	0	
Übrige Sonderausgaben			
tatsächlich gezahlte Kirchensteuer im Jahr lt. Einkommensteuerbescheid	0	0	
Unterhaltsleistungen an den getrennt lebenden oder geschiedenen Ehegatten, wenn der Empfänger diese versteuert.	0	0	
Aufwendungen für die eigene Berufsausbildung	0	0	
Schulgeld für eine Privatschule der Kinder	0	0	
Spenden- und Mitgliedsbeiträge (inklusive Parteispenden)	0	0	

Außergewöhnliche Belastung

Angaben zur Behinderung	Nachweis Steuerpfl.	Nachweis Ehefrau	Hinweise für den Bearbeiter
Grad der Behinderung in % lt. Behindertenausweis (bitte Kopie des Behindertenpass beifügen)			
Liegen zusätzlich behinderungsbedingte Aufwendungen vor? (z.B. Zahlungen für eine Haushaltshilfe)	0	0	

Allgemeine Außergewöhnliche Belastungen	Nachweis Steuerpfl.	Nachweis Ehefrau	Hinweise für den Bearbeiter
Kosten der medizinischen Behandlung bei Ärzten und Heilpraktikern	0	0	
Gebühren für notwendige amtsärztliche Atteste	0	0	
Aufwendungen für Medikamente- und Verbandmittel (auch die Selbstbeteiligung bzw. Zuzahlung)	0	0	
Medizinische Hilfsmittel, wie optische Brillen und Kontaktlinsen, Hörgeräte, Zahnprothesen, Bandagen, orthopädische Schuhe	0	0	
Kosten für Kranken- und Bewegungsgymnastik, Massagen, Heilbäder, Wärme- und Kältetherapie, Elektrotherapie	0	0	
Kosten für Krankenhausaufenthalt	0	0	
selbst getragene Kosten von Kuren und Reha-Maßnahmen	0	0	
Aufwendungen einer Heimunterbringung aufgrund des Alters, von Krankheiten, Behinderungen oder Pflegebedürftigkeit	0	0	
Beerdigungskosten abzüglich Nachlass (Erbe)	0	0	
Kosten der Ehescheidung und anderer Rechtsstreitigkeiten	0	0	

Hinweis:

Schreiben Sie auch alle Fahrten zu den oben aufgeführten außergewöhnlichen Belastungen (z.B. Fahrten zum Arzt, zur Apotheke, zum Krankenhaus, zur Massage, zum Gericht, usw.) über das Jahr einzeln mit Datum, Anlass und gefahrenen Kilometern auf.

Aufwendungen für haushaltsnahe Dienstleistungen und Beschäftigungsverhältnisse

Allgemeine Hinweise:		
-Materialkosten oder sonstige im Zusammenhang mit einer Dienstleistung gelieferten Waren bleiben außer Ansatz.		
-Die Aufwendungen hat der Steuerpflichtige durch Vorlage einer Rechnung und die Zahlung auf das Konto des Erbringers der haushaltsnahen Dienstleistung durch einen Kontoauszug des Kreditinstitutes nachzuweisen.		
Begünstigte Aufwendungen	Nachweis/ Beleg	Hinweise für den Bearbeiter
Sie beschäftigen in Ihrer inländischen Wohnung eine Person zur Erledigung haushaltsnaher Tätigkeiten (Zubereitung von Mahlzeiten, Reinigung der Wohnung, Gartenpflege, Betreuung von Kindern und pflegebedürftigen Personen), die auf einem geringfügigen Beschäftigungsverhältnis (Minijob) beruht	<input type="radio"/>	
oder die auf einem normalen sozialversicherungs-pflichtigen Beschäftigungsverhältnis beruht?	<input type="radio"/>	
Sie nehmen haushaltsnahe Dienstleistungen durch eine Dienstleistungsagentur in Anspruch (z.B. Fensterputzer, Pflegedienst, Gartenpfleger, Kinderbetreuung).	<input type="radio"/>	
Hinweis: Alle Handwerkerleistungen für Renovierungs- Erhaltungs- und Modernisierungsmaßnahmen sind steuerlich begünstigt, aber nur die in Rechnung gestellte Arbeitsleistung. Kein Ansatz der Materialkosten!		
Begünstigte handwerkliche Tätigkeiten in der zu eigenen Wohnzwecken dienenden Wohnung des Steuerpflichtigen sind Schönheitsreparaturen und kleine Ausbesserungsarbeiten	Nachweis/ Beleg	Hinweise für den Bearbeiter
Streichen und Tapezieren von Innenwänden	<input type="radio"/>	
Streichen / Lackieren von Türen, Fenstern, Wandschränken, Heizkörpern- und Rohren	<input type="radio"/>	
Beseitigung kleiner Schäden durch Ausbessern von Löchern in Wänden und Fliesen	<input type="radio"/>	
Sonstige, übliche im Rahmen eines Mietverhältnisses vom Mieter vorzunehmende arbeiten	<input type="radio"/>	
Erneuerung von Bodenbelägen	<input type="radio"/>	
Austausch von Fenster, Türen, Teilen der Heizungsanlage	<input type="radio"/>	
Einbau von Bad-Armaturen o.ä.	<input type="radio"/>	
Verputzarbeiten an Innen- Außenwänden, Arbeiten an der Fassade, an Garagen etc.	<input type="radio"/>	
Umzugsspedition bei privatem Umzug	<input type="radio"/>	
Haushaltsnahe Dienstleistungen und/oder Handwerkerleistungen, die in der Mietnebenkosten- oder Wohngeldabrechnung enthalten sind	<input type="radio"/>	

Hinweise für den/die Sachbearbeiter(in):