

Checkliste zur Erstellung der Einkommensteuer-Erklärung

Sehr geehrte Mandantin,
sehr geehrter Mandant,

die vorliegende Checkliste soll die Aufbereitung der erforderlichen Belege für die Erstellung der Einkommensteuer-Erklärung durch Ihren Steuerberater erleichtern sowie zur optimalen Vorbereitung für das Beratungsgespräch beitragen. Leider ist es auf Grund der Komplexität 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	
Absender	
Name	
Straße	
Ort	
Datum	
Haben sich Änderung im Bereich Ihrer persönlichen Daten (Konfession, Adresse, Beruf, Familienstand, Bankverbindung, Kinder und deren Betätigung etc.) ergeben?	<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein
Wenn ja, fordern Sie bitte den Stammdatenfragebogen an	<input type="checkbox"/> erledigt <input type="checkbox"/> entfällt
Sofern dem Steuerberater noch nicht vorliegend, bitte	
<ul style="list-style-type: none"> • den Einkommensteuerbescheid des letzten Jahres sowie eventuelle Änderungsbescheide beifügen 	<input type="checkbox"/> erledigt <input type="checkbox"/> entfällt
<ul style="list-style-type: none"> • den letzten Vorauszahlungsbescheid beifügen, 	<input type="checkbox"/> erledigt <input type="checkbox"/> entfällt
<ul style="list-style-type: none"> • Bescheid über die Feststellung eines Verlustabzugs, 	<input type="checkbox"/> erledigt <input type="checkbox"/> entfällt
<ul style="list-style-type: none"> • Kopie der letzten Steuererklärung beifügen 	<input type="checkbox"/> erledigt <input type="checkbox"/> entfällt
Sofern Sie hinsichtlich eintretender Änderungen Beratungsbedarf sehen, kreuzen Sie bitte „Ja“ an und führen den Grund kurz stichwortartig auf. Ihr Sachbearbeiter wird sich mir Ihnen in Verbindung setzen.	<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein
Angaben zu Kindern	
Liegen sämtliche persönliche Daten Ihrer Kinder (Name, Geburtsdatum, etc.) vor?	<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein
Liegen die steuerlichen Identifikationsnummern Ihrer Kinder vor?	<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein
Sofern Sie in 2011 ein Kind bekommen haben reichen Sie bitte die Geburtsurkunde für das Kind ein.	<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein <input type="checkbox"/> erledigt <input type="checkbox"/> entfällt
Sind Ihnen Kinderbetreuungskosten entstanden?	<input type="checkbox"/> ja

Bitte Nachweis über Kinderbetreuungskosten beifügen.	<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein
Bei volljährigen Kindern fügen Sie bitte eine Ausbildungs-, Schul- oder Studienbescheinigung bei, sowie einen Nachweis über die Einkünfte Ihrer Kinder.	<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein <input type="checkbox"/> erledigt <input type="checkbox"/> entfällt
Sofern die Eltern des Kindes getrennt leben, teilen Sie bitte mit, wo das Kind gemeldet ist. Dazu werden Name und Anschrift des anderen Elternteils benötigt.	<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein <input type="checkbox"/> erledigt <input type="checkbox"/> entfällt
Sonderausgaben	
Bitte fügen Sie Belege über die folgenden Versicherungen bei, sofern vorhanden:	<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein <input type="checkbox"/> erledigt <input type="checkbox"/> entfällt <input type="checkbox"/> wie Vorjahr
• berufsständische Versorgungseinrichtungen	<input type="checkbox"/> erledigt <input type="checkbox"/> entfällt <input type="checkbox"/> wie Vorjahr
• freiwillige Versicherung oder Höherversicherung in der gesetzlichen Rentenversicherung	<input type="checkbox"/> erledigt <input type="checkbox"/> entfällt <input type="checkbox"/> wie Vorjahr
• freiwillige Beiträge zur Zusatzpflegeversicherung (sofern Sie nach dem 31.12.1957 geboren sind)	<input type="checkbox"/> erledigt <input type="checkbox"/> entfällt <input type="checkbox"/> wie Vorjahr
• Erwerbs- und Berufsunfähigkeitsversicherung	<input type="checkbox"/> erledigt <input type="checkbox"/> entfällt <input type="checkbox"/> wie Vorjahr
• Krankenversicherung Zzgl. Nachweise über die Erstattung von Beträgen. Sofern Sie privat krankenversichert sind benötigen wir von Ihrer Versicherungsgesellschaft die Aufteilung Ihrer Versicherungsbeiträge in Basisabsicherung und Wahlleistungen.	<input type="checkbox"/> erledigt <input type="checkbox"/> entfällt <input type="checkbox"/> wie Vorjahr
• Haftpflichtversicherung (Autohaftpflicht, sofern Privat-Pkw)	<input type="checkbox"/> erledigt <input type="checkbox"/> entfällt <input type="checkbox"/> wie Vorjahr
• Kapitallebensversicherung	<input type="checkbox"/> erledigt <input type="checkbox"/> entfällt <input type="checkbox"/> wie Vorjahr
• Rentenversicherung	<input type="checkbox"/> erledigt <input type="checkbox"/> entfällt <input type="checkbox"/> wie Vorjahr
• Unfallversicherung	<input type="checkbox"/> erledigt <input type="checkbox"/> entfällt <input type="checkbox"/> wie Vorjahr
• Arbeitslosenversicherung	<input type="checkbox"/> erledigt <input type="checkbox"/> entfällt <input type="checkbox"/> wie Vorjahr
• Bescheinigungen zur Riester-Rente	<input type="checkbox"/> erledigt <input type="checkbox"/> entfällt <input type="checkbox"/> wie Vorjahr
• Bescheinigung einer Rürup oder Basis-Rentenversicherung	<input type="checkbox"/> erledigt <input type="checkbox"/> entfällt

	<input type="checkbox"/> wie Vorjahr
Sofern Renten oder dauernde Lasten gezahlt werden, bitte entsprechende Verträge beifügen.	<input type="checkbox"/> erledigt <input type="checkbox"/> entfällt <input type="checkbox"/> wie Vorjahr
Werden Unterhaltsleistungen an den geschiedenen oder dauernd getrennt lebenden Ehegatten gezahlt?	<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein <input type="checkbox"/> wie Vorjahr
Liegen Aufwendungen für die eigene Berufsausbildung oder die des Ehegatten vor? Ihr Sachbearbeiter wird Ihnen ggf. weitere Details mitteilen.	<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein
Originale von Spendenbescheinigungen beifügen. Bis 200 Euro genügt eine Kopie des Kontoauszugs als Zahlungsnachweis.	<input type="checkbox"/> erledigt <input type="checkbox"/> entfällt <input type="checkbox"/> wie Vorjahr
Sind Ihnen Steuerberatungskosten entstanden? (Bitte schriftliche Nachweise beifügen)	<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein <input type="checkbox"/> erledigt <input type="checkbox"/> entfällt <input type="checkbox"/> wie Vorjahr
Wird ein Haushaltsnahe Beschäftigungsverhältnis (z. B. für die Wohnungsreinigung, die Gartenpflege, die Zubereitung 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"/> ja <input type="checkbox"/> nein <input type="checkbox"/> erledigt <input type="checkbox"/> entfällt <input type="checkbox"/> wie Vorjahr
Belege über unbar gezahlte haushaltsnahe Dienstleistungen (Kleinreparaturen, Gärtner, etc.)	
Belege über unbar gezahlte haushaltsnahe Dienstleistungen (Kleinreparaturen, Gärtner, Reinigungsfirma, Hausmeisterdienst, Umzugsdienstleistungen, Inanspruchnahme eines Pflegedienstes etc.). Bitte Rechnung und Kontoauszug beifügen.	<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein <input type="checkbox"/> erledigt <input type="checkbox"/> entfällt <input type="checkbox"/> wie Vorjahr
Belege über unbar gezahlte Handwerkerleistungen	
Belege über unbar gezahlte Handwerkerleistungen (Schornsteinfeger, Wartung der Heizung, Malerarbeiten, Aufbau einer Küche, Hausmeister, sonstige Arbeitszeiten eines Handwerkers, Nebenkostenabrechnung prüfen etc.). Bitte Rechnung und Kontoauszug beifügen.	<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein <input type="checkbox"/> erledigt <input type="checkbox"/> entfällt <input type="checkbox"/> wie Vorjahr
Außergewöhnliche Belastungen	
Kopie des Schwerbehindertenausweises	<input type="checkbox"/> erledigt <input type="checkbox"/> entfällt <input type="checkbox"/> wie Vorjahr
Belege zu Krankheitskosten (Arztkosten abzgl. KV Anteile, Brille, Medikamente, Zahnersatz, Kur, etc.)	<input type="checkbox"/> erledigt <input type="checkbox"/> entfällt
Unterstützungs- und Unterhaltungsleistungen von Angehörigen im In- und Ausland	<input type="checkbox"/> erledigt <input type="checkbox"/> entfällt <input type="checkbox"/> wie Vorjahr
<ul style="list-style-type: none"> Nachweis der Unterhaltungsbedürftigkeit 	<input type="checkbox"/> erledigt <input type="checkbox"/> entfällt <input type="checkbox"/> wie Vorjahr
<ul style="list-style-type: none"> Zahlungsbeleg 	<input type="checkbox"/> erledigt <input type="checkbox"/> entfällt
Wird eine hilflose Person gepflegt? Ihr Sachbearbeiter wird Ihnen ggf. weitere Details mitteilen.	<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein

	<input type="checkbox"/> erledigt <input type="checkbox"/> entfällt <input type="checkbox"/> wie Vorjahr
Belege zu sonstigen außergewöhnlichen Belastungen (Scheidungskosten, Beerdigungskosten, Zivilprozesskosten etc.)	<input type="checkbox"/> erledigt <input type="checkbox"/> entfällt
Sofern Sie nicht sicher sind, was in diesen Bereich fallen könnte, kreuzen Sie „Ja“ an, Ihr Sachbearbeiter wird Ihnen gerne helfen.	<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein <input type="checkbox"/> erledigt <input type="checkbox"/> entfällt <input type="checkbox"/> wie Vorjahr
Einkünfte	
Unternehmerische Einkünfte	
Erzielen Sie Einkünfte aus einer unternehmerischen Tätigkeit (Land- und Forstwirtschaft, Gewerbebetrieb, selbständige Tätigkeit)?	<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein
Halten Sie eine unternehmerische Beteiligung, z. B. an einer Publikumsgesellschaft (Medienfonds oder dergleichen) oder sonstige Verlustbeteiligungen?	<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein
Haben Sie Anteile an einer Kapitalgesellschaft veräußert, an der Sie mindestens mit 1% beteiligt waren? (Verkaufsbelege einreichen)	<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein
Erzielen Sie nebenberufliche Einnahmen, z. B. aus einer Tätigkeit als Übungsleiter, Betreuer oder dergleichen?	<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein <input type="checkbox"/> wie Vorjahr
Sofern Sie eine der oben angeführten Fragen mit „ja“ beantwortet haben, wird Ihr Sachbearbeiter die Details mit Ihnen klären.	<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein <input type="checkbox"/> erledigt <input type="checkbox"/> entfällt <input type="checkbox"/> wie Vorjahr
Tätigkeit im Angestelltenverhältnis	
Liegen alle Steuerbescheinigungen mit den eTIN-Nummern vor?	<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein <input type="checkbox"/> entfällt
Sofern Sie eine Abfindung oder Arbeitslohn für mehrere Jahre erhalten haben, reichen Sie bitte die entsprechenden Verträge ein.	<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein <input type="checkbox"/> entfällt
Haben Sie Lohnersatzleistungen erhalten (Arbeitslosengeld, Mutterschaftsgeld, Krankengeld, Elterngeld etc.)?	<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein
Zu den abzugsfähigen Werbungskosten gehört grundsätzlich alles, was zur Erwerbung, Sicherung, Erhaltung der Einnahmen aufgewendet wird.	<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein
<ul style="list-style-type: none"> Aufwendungen für ein häusliches Arbeitszimmer (Mittelpunkt der gesamten beruflichen und betrieblichen Tätigkeit = voller Abzug/kein anderer Arbeitsplatz = Abzugsbeschränkung auf 1.250 Euro) 	<input type="checkbox"/> erledigt <input type="checkbox"/> entfällt <input type="checkbox"/> wie Vorjahr
<ul style="list-style-type: none"> Angaben zu Reisekosten 	<input type="checkbox"/> erledigt <input type="checkbox"/> entfällt <input type="checkbox"/> wie Vorjahr
<ul style="list-style-type: none"> Angaben zu Fahrten zwischen Wohnung und Arbeitsstätte (Entfernung in km, Anzahl der Fahrten, Anschrift der Arbeitsstätte, 	<input type="checkbox"/> erledigt <input type="checkbox"/> entfällt <input type="checkbox"/> wie Vorjahr

eventuelle Unfallkosten)	
<ul style="list-style-type: none"> Angaben zu Verpflegungsmehraufwand 	<input type="checkbox"/> erledigt <input type="checkbox"/> entfällt <input type="checkbox"/> wie Vorjahr
<ul style="list-style-type: none"> Liegt eine doppelte Haushaltsführung vor? 	<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein <input type="checkbox"/> wie Vorjahr
Belege über	
<ul style="list-style-type: none"> Beitrag Berufsverband / Gewerkschaft 	<input type="checkbox"/> erledigt <input type="checkbox"/> entfällt <input type="checkbox"/> wie Vorjahr
<ul style="list-style-type: none"> Fortbildungsaufwendungen 	<input type="checkbox"/> erledigt <input type="checkbox"/> entfällt
<ul style="list-style-type: none"> Fachliteratur, Fachzeitschriften 	<input type="checkbox"/> erledigt <input type="checkbox"/> entfällt
<ul style="list-style-type: none"> Arbeitsmittel (z. B. Büromaterial, Computer, Werkzeuge etc.) 	<input type="checkbox"/> erledigt <input type="checkbox"/> entfällt
<ul style="list-style-type: none"> typische Arbeitskleidung 	<input type="checkbox"/> erledigt <input type="checkbox"/> entfällt
<ul style="list-style-type: none"> Umzugskosten (Sachbearbeiter ansprechen) 	<input type="checkbox"/> erledigt <input type="checkbox"/> entfällt
<ul style="list-style-type: none"> Weitere Werbungskosten – sofern Sie nicht sicher sind, was Sie noch berücksichtigen könne, kreuzen Sie „ja“ an und Ihr Sachbearbeiter wird Sie gerne beraten. 	<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein <input type="checkbox"/> erledigt <input type="checkbox"/> entfällt
<ul style="list-style-type: none"> Liegt Ihnen eine Bescheinigung (Anlage VL) zum Antrag auf Festsetzung der Arbeitnehmersparzulage Ihres Anlageinstituts vor? 	<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein <input type="checkbox"/> erledigt <input type="checkbox"/> entfällt
Kapitalvermögen	
Liegen sämtliche Bescheinigungen der Kreditinstitute nach § 24c EStG vor?	<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein <input type="checkbox"/> entfällt
Liegen sämtliche Steuerbescheinigungen im Original vor?	<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein <input type="checkbox"/> entfällt
Sind verzinsliche Privatdarlehen hingegeben worden?	<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein <input type="checkbox"/> wie Vorjahr
Besteht eine stille Beteiligung?	<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein <input type="checkbox"/> wie Vorjahr
Sind Belege über abzugsfähige Werbungskosten beigefügt?	<input type="checkbox"/> erledigt <input type="checkbox"/> entfällt
Haben Sie Gewinnausschüttungen aus einer GmbH-Beteiligung erhalten?	<input type="checkbox"/> erledigt <input type="checkbox"/> entfällt
Haben Sie Zinsen aus einer Lebensversicherung erhalten?	<input type="checkbox"/> erledigt <input type="checkbox"/> entfällt
Haben Sie noch Fragen zu den Werbungskosten?	<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein
<p><u>Hinweis:</u> Seit dem 01.01.2009 ist der Abzug von tatsächlichen Werbungskosten i. Z. mit Kapitalerträgen grundsätzlich ausgeschlossen. Ein Werbungskostenabzug ist nur noch in bestimmten</p>	

Fällen möglich (Steuersatzspreizung/bestimmte Beteiligungen an Kapitalgesellschaften). Wenn Sie Details wissen möchten, kreuzen Sie „ja“ an, Ihr Sachbearbeiter wird Ihnen die Ausnahmen erläutern.	
Vermietung und Verpachtung	
Aufstellung der erhaltenen Mieten und Nebenkosten	<input type="checkbox"/> erledigt <input type="checkbox"/> entfällt <input type="checkbox"/> wie Vorjahr
Beträgt Ihrer Meinung nach die Miete samt Nebenkosten mind. 66% der ortsüblichen Miete?	<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein
Im betreffenden Jahr gezahlte oder erstattete Nebenkostenabrechnung des Vorjahres	<input type="checkbox"/> erledigt <input type="checkbox"/> entfällt
Ist die Immobilie komplett vermietet oder werden Teile unentgeltlich überlassen bzw. eingenutzt?	<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein <input type="checkbox"/> wie Vorjahr
Haben Sie das/ein Objekt in diesem Jahr angeschafft?	<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein
<u>Werbungskosten</u>	
Aufstellung für die Fahrten zum Objekt	<input type="checkbox"/> erledigt <input type="checkbox"/> entfällt
Belege über	
<ul style="list-style-type: none"> Schuldzinsen und bankgebühren 	<input type="checkbox"/> erledigt <input type="checkbox"/> entfällt <input type="checkbox"/> wie Vorjahr
<ul style="list-style-type: none"> Renten und dauernde Lasten 	<input type="checkbox"/> erledigt <input type="checkbox"/> entfällt <input type="checkbox"/> wie Vorjahr
<ul style="list-style-type: none"> Reparaturaufwendungen (Erhaltungsaufwand) 	<input type="checkbox"/> erledigt <input type="checkbox"/> entfällt
<ul style="list-style-type: none"> Grundsteuer, Straßenreinigung, Müllabfuhr 	<input type="checkbox"/> erledigt <input type="checkbox"/> entfällt <input type="checkbox"/> wie Vorjahr
<ul style="list-style-type: none"> Wasser- und Stromkosten 	<input type="checkbox"/> erledigt <input type="checkbox"/> entfällt
<ul style="list-style-type: none"> Heizungskosten 	<input type="checkbox"/> erledigt <input type="checkbox"/> entfällt
<ul style="list-style-type: none"> Schornsteinfeger 	<input type="checkbox"/> erledigt <input type="checkbox"/> entfällt <input type="checkbox"/> wie Vorjahr
<ul style="list-style-type: none"> Hausversicherung 	<input type="checkbox"/> erledigt <input type="checkbox"/> entfällt <input type="checkbox"/> wie Vorjahr
<ul style="list-style-type: none"> Verwalter 	<input type="checkbox"/> erledigt <input type="checkbox"/> entfällt <input type="checkbox"/> wie Vorjahr
<ul style="list-style-type: none"> Weitere Werbungskosten – sofern Sie nicht sicher sind, was noch steuerlich geltend gemacht werden kann, kreuzen Sie „ja“ an. Ihr Sachbearbeiter wird Sie gerne beraten. 	<input type="checkbox"/> erledigt <input type="checkbox"/> entfällt <input type="checkbox"/> wie Vorjahr
Haben Sie darüber hinaus noch Beteiligungen an anderen Vermietungs- und Verpachtungsobjekten (z. B. Immobilienfonds)?	<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein
Sonstige Einkünfte	
Bescheide über Renteneinkünfte	<input type="checkbox"/> erledigt

	<input type="checkbox"/> entfällt <input type="checkbox"/> wie Vorjahr
Verträge über Renten aus Grundstücksveräußerungen	<input type="checkbox"/> erledigt <input type="checkbox"/> entfällt
Erhaltene Unterhaltsleistungen	<input type="checkbox"/> erledigt <input type="checkbox"/> entfällt <input type="checkbox"/> wie Vorjahr
Haben Sie Einnahmen aus gelegentlichen Vermittlungen oder Vermietung von beweglichen Sachen?	<input type="checkbox"/> erledigt <input type="checkbox"/> entfällt <input type="checkbox"/> wie Vorjahr
Wünschen Sie zu bestimmten Punkten noch ein persönliches Gespräch, bevor mit der Erstellung der Steuererklärung begonnen wird?	
Fragen, Besprechungspunkte oder Anmerkungen	<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein