

Anja Clauder
Steuerberaterin

Poststraße 20
14612 Falkensee

Anja Clauder, Steuerberaterin, Poststraße 20, 14612 Falkensee

Telefon: 03322 / 4287405
Telefax: 03322 / 4287403
info@kanzlei-clauder.de
www.kanzlei-clauder.de

Einkommensteuererklärung 2018 - Leitfaden

Sehr geehrte Damen und Herren,

in der Anlage erhalten Sie einen Leitfaden für die Zusammenstellung der erforderlichen Belege für die Erstellung Ihrer Steuererklärung. Dieser Leitfaden ersetzt keine steuerliche Beratung und erhebt keinen Anspruch auf Vollständigkeit. Aufgrund sich ständig ändernder Gesetzgebung und Rechtsprechung sowie Ihrer eigenen persönlichen Umstände, ist es leider nicht möglich einen abschließenden Leitfaden zu fertigen.

Diesen Leitfaden möchte ich Ihnen jedoch als bestmögliche Hilfe an die Hand geben und auf die wichtigsten Punkte hinweisen. Sofern Sie unsicher sind oder weitergehende Fragen haben, zögern Sie bitte nicht, meine Mitarbeiterinnen und mich anzusprechen. Wir nehmen uns gerne Zeit für Sie.

Bitte reichen Sie die **Seiten 2 – 4, Seite 5 (bei Bedarf - je Kind) sowie die jeweilige Seite zu Ihrer Einkunftsart** (je Steuerpflichtiger/Ehegatte) versehen mit Datum und Unterschrift nebst der dazugehörigen Unterlagen zur Erstellung der Einkommensteuer in meiner Kanzlei ein.

Ich bitte dafür um Verständnis, dass die **Bearbeitung der Steuererklärung nur bei Vorlage des ausgefüllten und unterschriebenen Leitfadens** erfolgen kann. Dies dient der Qualitätssicherung und erfolgt zu Ihrer eigenen Sicherheit. Sofern der Leitfaden nicht eingereicht wird, gehe ich davon aus, dass die vorgelegten Unterlagen und Auskünfte vollständig sind. Gezielte Nachfragen zu eventuell fehlenden Belegen sind in diesem Fall leider nicht möglich.

WICHTIG !!! Bitte beachten Sie, dass die Finanzverwaltung die **gesetzliche Regelung zu den Steuererklärungsfristen geändert** und **drastische Sanktionen für die verspätete Einreichung** von Steuererklärungen gesetzlich festgeschrieben hat. Die Finanzverwaltung erhebt bei verspäteter Einreichung der Steuererklärung zwingend einen Verspätungszuschlag in Höhe von 0,25 % der festgesetzten Steuer (mindestens 25 €) je angefangenen Monat. Die Beantragung einer Fristverlängerung ist nur noch in begründeten Ausnahmefällen möglich.

Ich bedanke mich für Ihre Mitarbeit und verbleibe mit freundlichen Grüßen

gez. Anja Clauder



Name, Vorname (in Druckbuchstaben)

Bitte kennzeichnen Sie durch Ankreuzen, welche der folgenden Einkunftsarten Sie im Kalenderjahr 2018 erzielt haben:

1. Einkünfte aus Nichtselbständiger Arbeit ja nein
(Bitte Seite 6-7 für den Steuerpflichtigen bzw. Seite 8-9 für den Ehegatten/Lebenspartner beifügen)
2. Einkünfte aus Vermietung und Verpachtung (Bitte Seite 10 beifügen)
(jeweils pro Vermietungsobjekt) ja nein
3. Einkünfte aus Kapitalvermögen (Bitte Seite 11 beifügen) ja nein
4. Weitere/Sonstige Einkünfte (Bitte Seite 12 beifügen)
(z.B. Renteneinkünfte) ja nein
5. Einkünfte aus Land- und Forstwirtschaft ja nein
6. Einkünfte aus Gewerbebetrieb ja nein
7. Einkünfte aus Selbständiger Arbeit ja nein
8. Halten Sie eine **unternehmerische** Beteiligung, z.B. an einer GbR;
Publikumsgesellschaft (Medienfonds oder dergleichen) oder
sonstige Verlustbeteiligungen? ja nein
9. Haben Sie Anteile an einer **Kapitalgesellschaft** veräußert,
an der Sie mindestens mit 1 % beteiligt waren? ja nein
10. Haben Sie innerhalb der letzten 5 Jahre Grundstücke/Häuser/
Eigentumswohnungen/Anteile an Grundstücksgemeinschaften verkauft? ja nein
11. Betreiben Sie eine **Photovoltaikanlage**/ein Blockheizkraftwerk? ja nein
12. Haben Sie **Mietwohnungen neu** geschaffen? ja nein

Sofern Sie eine der Fragen 1. – 4. mit "ja" beantwortet haben, fügen Sie jeweils die entsprechende Anlage mit den dazugehörigen Unterlagen bei.

Sofern Sie eine der Fragen 5. – 12. mit "ja" beantwortet haben, wird Ihr Sachbearbeiter Sie zu den Details ansprechen.

Sollten Sie darüber hinaus noch Fragen haben, zögern Sie nicht, meine Mitarbeiterinnen oder mich anzusprechen. Wir nehmen uns gerne Zeit.

Sofern Sie weitere Einnahmen oder Aufwendungen im Kalenderjahr hatten, die nicht in den nachfolgenden Seiten aufgeführt wurden, sprechen Sie bitte meine Mitarbeiterinnen oder mich an.

Datum / Unterschrift/en

Allgemeine Angaben

Persönliche Stammdaten

Name, Vorname

	ja	nein	Bemerkungen
Haben sich Änderungen im Bereich Ihrer persönlichen Daten (Konfession, Adresse, Beruf, Familienstand, Bankverbindung, Kinder und deren Betätigung u.ä.) ergeben? „Stamtblatt Mandant Seite 1 / Seite 2“ http://www.kanzlei-clauder.de/service.html			Falls ja , bitte Stamtblatt Mandant ausfüllen
Aktuelle Bankverbindung IBAN	BIC		
Angaben zu Vorjahren: Liegen uns folgende Unterlagen bereits vor? (z. B. bei Neumandaten oder fehlender Zustellvollmacht)			
- Einkommensteuerbescheid Vorjahr sowie ev. Änderungsbescheide / Kopie der letzten Steuererklärung			Falls nein , bitte beifügen
- letzter Vorauszahlungsbescheid			Falls nein , bitte beifügen
- Bescheid über die Feststellung eines Verlustabzugs			Falls nein , bitte beifügen
- Offene Einspruchsverfahren?			Falls ja , bitte beifügen
Pflegen Sie Geschäftsbeziehungen zu Finanzinstituten ins Ausland?			Falls ja , bitte angeben.

Außergewöhnliche Belastungen

	ja	nein	Bemerkungen
Kopie des Schwerbehindertenausweises (sofern noch nicht vorliegend)			Falls ja , bitte beifügen
Krankheitskosten z.B. Arztkosten (abzgl. KV-Anteil), Brille, Medikamente, Zahnersatz, Kur u.ä.			Falls ja , bitte beifügen
Unterstützungs- und Unterhaltsleistungen an Angehörigen im In- und Ausland Zahlungsnachweise sowie Nachweis über Einkünfte, Bezüge und Vermögen der unterstützten Person z. B. Rentenbescheid des Unterstützten			Falls ja , bitte beifügen
Wird eine hilflose Person gepflegt ? Nachweis der Pflegestufe, Behindertenbescheid			Falls ja , bitte Nachweis beifügen
Zivilprozesskosten			Falls ja , bitte beifügen
Belege zu sonstigen außergewöhnlichen Belastungen (Scheidungskosten, Beerdigungskosten, Kosten in Folge eines Wohnungsbrandes u.ä.)			Falls ja , bitte beifügen
Aufwendungen für eine Haussanierung (wg. Asbest, Hausschwamm o.ä.)			Falls ja , bitte beifügen

Haushaltsnahe Dienstleistungen (Kleinreparaturen, Gärtner, u.ä.)/Handwerkerleistungen

	ja	nein	Bemerkungen
haushaltsnahe Dienstleistungen (unbar) z.B. Kleinreparaturen, Gärtner, Reinigungsfirma, Hausmeisterdienst, Umzugsdienstleistungen, Pflegedienst u.ä.			Falls ja , bitte Belege inkl. Zahlungsnachweis (Kopie Kontoauszug) beifügen
Handwerkerleistungen (unbar) z. B. Maler, Heizungswartung/-reparaturen, Schornsteinfeger, Betriebskosten-/Hausgeldabrechnung u.ä.			Falls ja , bitte Belege inkl. Zahlungsnachweis (Kopie Kontoauszug) beifügen
Wird ein haushaltsnahes Beschäftigungsverhältnis (z.B. für die Pflege, Versorgung und Betreuung von Kindern oder kranken und pflegebedürftigen Personen, die Wohnungsreinigung, die Gartenpflege, die Zubereitung von Mahlzeiten...) in Ihrem Haushalt ausgeübt?			Falls ja, wird Ihr Sachbearbeiter Ihnen weitere Details mitteilen

Sonderausgaben

	ja	nein	Bemerkungen
Versicherungen			
1. Krankenversicherung/Pflegeversicherung Nachweis der KV getrennt nach Basis Versicherung und zusätzlichen Leistungen			Falls ja , bitte beifügen
2. Bestehen Ansprüche hinsichtlich der Krankenversicherung oder Krankheitskosten auf - steuerfreie Arbeitgeberanteile zur KV und PV (z.B. bei sozialversicherungspflichtigen Arbeitnehmern) - steuerfreie Zuschüsse/Beitragsanteile (z.B. bei Rentnern)			
3. Erhalten Sie steuerfreie Beihilfen (z.B. bei Beamten)?			
Steuerpflichtiger			
Ehegatte / Lebenspartner			
4. freiwillige Versicherung oder Höherversicherung in der gesetzlichen RV			Falls ja, bitte beifügen
5. freiwillige Beiträge zur Zusatzpflegeversicherung (sofern Sie nach dem 31.12.1957 geboren sind)			Falls ja, bitte beifügen
6. berufsständische Versorgungseinrichtungen			Falls ja, bitte beifügen
7. Versicherungen zur Riester-/Rürup-Rente			
- Versicherungsbescheinigung			bitte beifügen
- Sofern kein Zulageantrag gestellt wurde, bitte nein ankreuzen?			
- Haben Sie der elektronischen Übermittlung widersprochen?			Falls ja - keine steuerliche Anerkennung
8. Weitere Versicherungen (Hinweis: Sachversicherungen z.B. Hausrat, Kasko, Rechtsschutz – nicht steuerlich ansetzbar)			
Erwerbs- und Berufsunfähigkeitsversicherung; Haftpflichtversicherung (z.B. Kfz-Haftpflicht); Renten-, Unfall-, Kapitallebensversicherung, Arbeitslosen-, Berufsschutzversicherung			Falls ja , bitte entsprechende Belege beifügen
9. Sonstiges			
Erbringen Sie wiederkehrende Leistungen? (Renten oder dauernde Lasten)			
Werden Unterhaltsleistungen an den geschiedenen oder dauernd getrennt lebenden Ehegatten gezahlt?			Falls ja , bitte Unterlagen beifügen
Liegen Aufwendungen für die eigene Berufsausbildung oder die des Ehegatten vor? (Studienbescheinigungen/-gebühren, Reisekosten u.ä.)			Falls ja , wird Ihr Sachbearbeiter Ihnen weitere Details mitteilen
Spendenbescheinigungen im Original			Falls ja , bitte beifügen
Steuerberatungskosten (sofern uns nicht bekannt)			Falls ja , bitte beifügen

Datum

Unterschrift

Kinder

Name, Vorname **des Kindes**

Bitte erstellen Sie diese Anlage **je Kind getrennt**.

	ja	nein	Bemerkungen
Stammdaten - Sind die Angaben zum betreffenden Kind dem Steuerberater bekannt? Identifikationsnummer , Name, Geburtsdatum, Kindschaftsverhältnis u.s.w. „Stammblatt Kinder“ http://www.kanzlei-clauder.de/service.html			Falls nein , bitte Stammblatt Kinder ausfüllen
Höhe des erhaltenen Kindergeldes			
Für welchen Zeitraum?			
Name der zuständigen Familienkasse			
Nachweis über Kranken- und Pflegeversicherungsbeiträge für Kinder			Bitte beifügen
Nachweis einer ev. Behinderung des Kindes			Bitte beifügen
Bescheinigung über Kinderbetreuungskosten (Kita, Hort, Tagesmutter o. ä.)			Bitte beifügen
Schulgeldbescheinigung			Bitte beifügen
Sofern Eltern getrennt leben: bitte Meldeadresse des Kindes sowie Namen und Anschrift des anderen Elternteils angeben:			
Meldeadresse Kind:			
Name und Anschrift des anderen Elternteils:			
Kinder über 18 Jahre			
Schul-/Ausbildungs-/Studien bescheinigung			Bitte beifügen
Bescheinigung über auswärtige Unterbringung des Kindes (ev. Mietvertrag , Meldebescheinigung o.ä.)			Bitte beifügen
Nachweis über Wehr- oder Zivildienst, freiwilliges soziales Jahr, Praktikum ...			Bitte beifügen
Ev. Unterstützungsleistungen an Kinder ohne Kindergeld/Kinderfreibetrag			Bitte Nachweise beifügen
Falls sich Ihr Kind in der Berufsausbildung/Studium befindet: Handelt es sich um eine erstmalige Berufsausbildung/Erststudium?			Falls nein bitte weiter nächste Zeile
Sofern keine Erstausbildung/Erststudium: Nachweis über die Einkünfte des Kindes (BAföG-Bescheid, Lohnsteuerbescheinigung, Werbungskosten ...)			Bitte beifügen

Datum

Unterschrift

Tätigkeit im Angestelltenverhältnis (abhängige Beschäftigung)

Name, Vorname des **Steuerpflichtigen**

	ja	nein	Bemerkungen
Liegen alle Lohnsteuerbescheinigungen vor?			Bitte beifügen
Bescheinigungen über Lohnersatzleistungen (Arbeitslosengeld, Mutterschaftsgeld, Krankengeld, Elterngeld, Insolvenzgeld u.ä.)			Falls ja , bitte beifügen
Haben Sie Abfindungen bzw. Arbeitslohn für mehrere Jahre erhalten?			Falls ja , bitte Vertrag, Zahlungsbeleg, Gehaltsabrechnung des betreffenden Monats beifügen
Sind Sie Beamter/Beamtin?			
Werbungskosten			
Hinweis: Zu den abzugsfähigen Werbungskosten gehört grundsätzlich alles, was zur Erwerbung, Sicherung und Erhaltung der Einnahmen aufgewendet wird u.a.:			
Fahrtkosten			
Fahren Sie einen Dienstwagen?			Falls ja , wird Ihr Sachbearbeiter Ihnen weitere Details mitteilen
Bitte Nachweis beifügen, wie der private Nutzungswert besteuert wird. (z.B. 1% Regelung, 0,03 % Fahrten zw. Wohnung – Arbeitsstätte)			z.B. letzte Gehaltsabrechnung (Dezember) beifügen
Werden für diesen Dienstwagen tatsächliche Kosten durch Sie selbst getragen?			Falls ja , wird Ihr Sachbearbeiter Ihnen weitere Details mitteilen
Fahren Sie mit dem eigenen Pkw?			Falls ja , bitte Kennzeichen mitteilen
Wurden Sie vom Arbeitgeber sammelbefördert?			Falls ja , wird Ihr Sachbearbeiter Ihnen weitere Details mitteilen
Anzahl der Arbeitstage mit Fahrten Wohnung/erste Tätigkeitsstätte im Kalenderjahr:			Bitte Anzahl notieren
Anzahl Urlaubstage im Kalenderjahr:			Bitte Anzahl notieren
Anzahl Krankheitstage im Kalenderjahr:			Bitte Anzahl notieren
Haben Sie ständig wechselnde Einsatzorte?			Falls ja , wird Ihr Sachbearbeiter Ihnen weitere Details mitteilen Falls nein siehe nächste Zeile
Anschrift des Arbeitgebers / erste Tätigkeitsstätte			Bitte Tätigkeitsort (genaue Anschrift) erfassen
Entfernung Wohnung/erste Tätigkeitsstätte in km			Bitte km – Angabe erfassen (einfache Entfernung)
Haben Sie Dienstreisen getätigt?			Falls ja , siehe unten
Wurden vom Arbeitgeber sämtliche Aufwendungen inkl. Verpflegungsmehraufwendungen erstattet?			Falls nein , wird Ihr Sachbearbeiter Ihnen weitere Details mitteilen,
Liegt eine doppelte Haushaltsführung vor?			Falls ja , wird Ihr Sachbearbeiter Ihnen weitere Details mitteilen

	ja	nein	Bemerkungen
Weitere Belege (sofern beruflich veranlasst) z. B. über:			
- Beiträge zu Berufsverbänden, Gewerkschaften			Bitte beifügen
- Fortbildungsaufwendungen, Fachliteratur, Fachzeitschriften, Reisekosten im Zusammenhang mit der Fortbildung			Bitte beifügen
- Arbeitsmittel (z.B. Büromaterial, Computer, Werkzeuge u.ä.)			Bitte beifügen
- Arbeitszimmer (bei erstmaligem Ansatz Bescheinigung des Arbeitgebers und Fragebogen Arbeitszimmer beifügen) „Fragebogen Arbeitszimmer“ http://www.kanzlei-clauder.de/service.html			Falls ja , wird Ihr Sachbearbeiter Ihnen weitere Details mitteilen
- typische Arbeitskleidung/Reinigungskosten			Bitte beifügen
- Telefonkosten, Internet, Xing u.ä.			Bitte beifügen
- Umzugskosten			Falls ja , wird Ihr Sachbearbeiter Ihnen weitere Details mitteilen
- Bewerbungskosten			Bitte beifügen
- Sofern Sie vom Arbeitgeber Erstattungen zu den Werbungskosten erhalten haben, bitte diese gesondert auflühren.			Bitte beifügen
- Bescheinigung (Anlage VL) Antrag auf Festsetzung der Arbeitnehmersparzulage			Bitte beifügen
- Berufliche Versicherungen (z.B. Haftpflicht-/Rechtsschutzversicherung)			Bitte beifügen

Datum

Unterschrift

Tätigkeit im Angestelltenverhältnis (abhängige Beschäftigung)

Name, Vorname des **Ehegatten / Lebenspartners**

	ja	nein	Bemerkungen
Liegen alle Lohnsteuerbescheinigungen vor?			Bitte beifügen
Bescheinigungen über Lohnersatzleistungen (Arbeitslosengeld, Mutterschaftsgeld, Krankengeld, Elterngeld, Insolvenzgeld u.ä.)			Falls ja , bitte beifügen
Haben Sie Abfindungen bzw. Arbeitslohn für mehrere Jahre erhalten?			Falls ja , bitte Vertrag, Zahlungsbeleg, Gehaltsabrechnung des betreffenden Monats beifügen
Sind Sie Beamter/Beamte?			
Werbungskosten			
Hinweis: Zu den abzugsfähigen Werbungskosten gehört grundsätzlich alles, was zur Erwerbung, Sicherung und Erhaltung der Einnahmen aufgewendet wird u.a.:			
Fahrtkosten			
Fahren Sie einen Dienstwagen?			Falls ja , wird Ihr Sachbearbeiter Ihnen weitere Details mitteilen
Bitte Nachweis beifügen, wie der private Nutzungswert besteuert wird. (z.B. 1% Regelung, 0,03 % Fahrten zw. Wohnung – Arbeitsstätte)			z.B. letzte Gehaltsabrechnung 2018 beifügen
Werden für diesen Dienstwagen tatsächliche Kosten durch Sie selbst getragen?			Falls ja , wird Ihr Sachbearbeiter Ihnen weitere Details mitteilen
Fahren Sie mit dem eigenen Pkw?			Falls ja , bitte Kennzeichen mitteilen
Wurden Sie vom Arbeitgeber sammelbefördert?			Falls ja , wird Ihr Sachbearbeiter Ihnen weitere Details mitteilen
Anzahl der Arbeitstage mit Fahrten Wohnung/erste Tätigkeitsstätte im Kalenderjahr:			Bitte Anzahl notieren
Anzahl Urlaubstage im Kalenderjahr:			Bitte Anzahl notieren
Anzahl Krankheitstage im Kalenderjahr:			Bitte Anzahl notieren
Haben Sie ständig wechselnde Einsatzorte?			Falls ja , wird Ihr Sachbearbeiter Ihnen weitere Details mitteilen Falls nein siehe nächste Zeile
Anschrift des Arbeitgebers / erste Tätigkeitsstätte			Bitte Tätigkeitsort (genaue Anschrift) erfassen
Entfernung Wohnung/erste Tätigkeitsstätte in km			Bitte km – Angabe erfassen (einfache Entfernung)
Haben Sie Dienstreisen getätigt?			Falls ja , siehe unten
Wurden vom Arbeitgeber sämtliche Aufwendungen inkl. Verpflegungsmehraufwendungen erstattet?			Falls nein , wird Ihr Sachbearbeiter Ihnen weitere Details mitteilen,
Liegt eine doppelte Haushaltsführung vor?			Falls ja , wird Ihr Sachbearbeiter Ihnen weitere Details mitteilen

	ja	nein	Bemerkungen
Weitere Belege (sofern beruflich veranlasst) z. B. über:			
- Beiträge zu Berufsverbänden, Gewerkschaften			Bitte beifügen
- Fortbildungsaufwendungen, Fachliteratur, Fachzeitschriften, Reisekosten im Zusammenhang mit der Fortbildung			Bitte beifügen
- Arbeitsmittel (z.B. Büromaterial, Computer, Werkzeuge u.ä.)			Bitte beifügen
- Arbeitszimmer (bei erstmaligem Ansatz Bescheinigung des Arbeitgebers und Fragebogen Arbeitszimmer beifügen) „Fragebogen Arbeitszimmer“ http://www.kanzlei-clauder.de/service.html			Falls ja , wird Ihr Sachbearbeiter Ihnen weitere Details mitteilen
- typische Arbeitskleidung/Reinigungskosten			Bitte beifügen
- Telefonkosten, Internet, Xing u.ä.			Bitte beifügen
- Umzugskosten			Falls ja , wird Ihr Sachbearbeiter Ihnen weitere Details mitteilen
- Bewerbungskosten			Bitte beifügen
- Sofern Sie vom Arbeitgeber Erstattungen zu den Werbungskosten erhalten haben, bitte diese gesondert auflühren.			Bitte beifügen
- Bescheinigung (Anlage VL) Antrag auf Festsetzung der Arbeitnehmersparzulage			Bitte beifügen
- Berufliche Versicherungen (z.B. Haftpflicht-/Rechtsschutzversicherung)			Bitte beifügen

Datum

Unterschrift

Vermietung und Verpachtung (je Vermietungsobjekt)

Name, Vorname

Name des jeweiligen Objektes

Bitte stellen Sie **je Vermietungsobjekt** die Belege **gesondert** zusammen.

	ja	nein	Bemerkungen
Haben Sie das Objekt in diesem Jahr angeschafft? oder Handelt es sich um ein Objekt, von dem Ihr Steuerberater noch keine Kenntnis hat? oder Haben sich die Verhältnisse im Vergleich zum Vorjahr geändert. (Nutzung, Aufteilung u. ä.) „Stamblatt Vermietung und Verpachtung“ http://www.kanzlei-clauder.de/service.html			Falls ja , bitte Stamblatt Vermietung und Verpachtung ausfüllen
Mietverträge bzw. Nachträge einreichen (sofern noch nicht vorliegend)			Bitte beifügen
Beträgt Ihrer Meinung nach die Miete samt Nebenkosten mind. 66 % der ortsüblichen Miete?			
Aufstellung der erhaltenen Mieten (ggf. mit Kontoauszug Mietenkonto)			Bitte beifügen
Aufstellung der erhaltenen Nebenkosten (ggf. mit Kontoauszug Mietenkonto)			Bitte beifügen
Nebenkostenabrechnung mit dem Mieter			Bitte beifügen
Werbungskosten			
- Aufstellung über die Fahrten zum Objekt (Falls umfangreicher, bitte ggf. das Formular „Reisekosten“/Excel-Tabelle-Reisekosten anfordern)			Bitte beifügen
- Schuldzinsen und Bankgebühren			Bitte beifügen
- Reparaturaufwendungen/Erhaltungsaufwand			Bitte beifügen
- Grundsteuer, Straßenreinigung, Müllabfuhr			Bitte beifügen
- Wasser-/Abwasser- und Stromkosten			Bitte beifügen
- Heizungskosten/Wartung			Bitte beifügen
- Schornsteinfeger			Bitte beifügen
- Hausversicherung			Bitte beifügen
- Verwalter/Hausgeldabrechnung des laufenden Vorjahres (sofern noch nicht vorliegend)			Bitte beifügen
- Haben Sie darüber hinaus noch Beteiligungen an anderen Vermietungs- und Verpachtungsobjekten (z.B. geschlossenen Immobilienfonds)?			

Datum

Unterschrift

Kapitalvermögen

Name, Vorname _____

	ja	nein	Bemerkungen
<p>Hinweis: Seit 2009 unterliegen Kapitaleinkünfte grundsätzlich der Abgeltungsteuer. Jedoch besteht die Möglichkeit der Besteuerung nach dem persönlichen Steuersatz. Nur bei Vorliegen sämtlicher Unterlagen kann geprüft werden, ob die Besteuerung nach dem persönlichen Steuersatz günstiger ist als die Abgeltungsteuer.</p>			
<p>Steuerbescheinigungen im Original</p>			
Sind verzinliche Privatdarlehen hingegeben worden?			Bitte beifügen Falls ja , bitte Verträge beifügen, erhaltene Zinsen angeben.
Bescheinigungen der Kreditinstitute über die Veräußerungsgeschäfte von Anteilen			Bitte beifügen
Besteht eine stille Beteiligung ?			Falls ja , bitte Verträge / Unterlagen beifügen
Bestehen Beteiligungen an Kapitalgesellschaften von nicht börsennotierten Unternehmen (z.B. GmbH-Anteile, AG-Anteile u.ä.)?			Falls ja , siehe nächste Zeile
Wurden hieraus Einkünfte erzielt (Dividenden/Gewinnausschüttungen, Verzinsung von Gesellschafterdarlehen usw.)?			Falls ja , bitte Bescheinigungen einreichen, weiter nächste Zeile
<p>Im Rahmen der Besteuerung mit der Abgeltungsteuer scheidet ein Werbungskostenabzug grundsätzlich aus.</p> <p>Hinweis: Hinsichtlich Ihrer GmbH-Gewinnausschüttungen besteht die Möglichkeit, dass Sie zum Teileinkünfteverfahren optieren. In diesem Fall müssen Sie 60 % Ihrer Gewinnausschüttung versteuern, können aber auch 60 % der Werbungskosten (z. B. Schuldzinsen aufgrund der Anteilsfinanzierung) ansetzen.</p> <p>Voraussetzung:</p> <p>Sind Sie</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. mindestens zu 25 % beteiligt? oder 2. mindestens zu 1 % an der GmbH beteiligt und für diese beruflich tätig? 			<p>Falls ja, wird Ihr Sachbearbeiter prüfen, ob die oben beschriebene Option zum Teileinkünfteverfahren für Sie lohnend ist und ggfs. einen entsprechenden Antrag in Ihrer Steuererklärung stellen.</p> <p>weiter siehe nächste Zeile</p>
Werbungskosten (Depotgebühren, Zinsaufwendungen für die Finanzierung von Beteiligungen u.ä.)			Bitte beifügen sofern mind. 25% bzw. 1% ige Beteiligung besteht (siehe vorhergehende Zeile)
Bescheid über den festgestellten Verlustvortrag zu privaten Veräußerungsgeschäften			

_____ Datum

_____ Unterschrift

Weitere / Sonstige Einkünfte

Name, Vorname

	ja	nein	Bemerkungen
Bescheide über Renteneinkünfte			Bitte beifügen
Bescheinigung der Rentenversicherung zur Vorlage beim Finanzamt alternativ: Bescheide des Erstjahres des Rentenbezuges inkl. Rentenanpassungsbeitrag (sofern noch nicht vorliegend)			Bitte beifügen
Sozialversicherungsnummer			Bitte angeben
Verträge über Renten aus Grundstücksveräußerungen			Falls ja , wird Ihr Sachbearbeiter Ihnen weitere Details mitteilen
Erhaltene Unterhaltsleistungen			Falls ja , wird Ihr Sachbearbeiter Ihnen weitere Details mitteilen
Wurde eine Immobilie verkauft ?			Falls ja , wird Ihr Sachbearbeiter Ihnen weitere Details mitteilen
Einnahmen aus der gelegentlichen Vermittlung oder Vermietung von beweglichen Sachen ?			Falls ja , wird Ihr Sachbearbeiter Ihnen weitere Details mitteilen
Erzielen Sie nebenberufliche Einnahmen , z.B. aus einer Tätigkeit als Übungsleiter, Betreuer, Nachhilfeunterricht oder dergleichen?			Falls ja , wird Ihr Sachbearbeiter Ihnen weitere Details mitteilen
Erzielen Sie Einnahmen aus ehrenamtlicher Tätigkeit z. B. Bürgermeister, Ratsmitglied, Aufsichtsrat?			Falls ja , wird Ihr Sachbearbeiter Ihnen weitere Details mitteilen

Datum

Unterschrift