

**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 - 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.

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.

**Ab dem Steuerjahr 2019** ist es möglich die Belege für die Bearbeitung der privaten Steuererklärung **online** bereit zu stellen. Dafür bietet die DATEV das Produkt „**DATEV Meine Steuern**“ an. Welches ich, sofern noch nicht erfolgt, gern für Sie bereitstelle. Die Nutzung ist für Sie kostenfrei.

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 Beantragung einer Fristverlängerung ist nur noch in begründeten Ausnahmefällen möglich.

Ich bedanke mich für Ihre Mitarbeit und verbleibe mit freundlichen Grüßen

gez. Anja Clauder



Kalenderjahr \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_  
Name, Vorname (in Druckbuchstaben)

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.

Sofern sie Ihre Belege weiterhin in Papierform einreichen, **verzichten Sie bitte darauf, Belege zu klammern oder aufzukleben.**

**Bitte kennzeichnen Sie durch Ankreuzen, welche der folgenden Einkunftsarten Sie 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 Verlustbeteiligung?  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 <b>Änderungen</b> im Bereich Ihrer <b>persönlichen Daten</b> (Konfession, Adresse, Beruf, Familienstand, Bankverbindung, Kinder und deren Betätigung u.ä.) ergeben? „Stamtblatt Mandant Seite 1 / Seite 2“ <a href="http://www.kanzlei-clauder.de/service.html">http://www.kanzlei-clauder.de/service.html</a>			Falls <b>ja</b> , bitte Stamtblatt Mandant ausfüllen
<b>Aktuelle Bankverbindung IBAN</b>	<b>BIC</b>		
- <b>DATEV Meine Steuern</b> (sofern noch nicht eingerichtet) Bitte geben Sie hier die E-Mail Adresse ein, die für die Nutzung hinterlegt werden soll.	E-Mail Adresse für „Meine Steuern“		
Angaben zu Vorjahren: <b>Liegen uns folgende Unterlagen bereits vor?</b> (z. B. bei Neumandaten oder fehlender Zustellvollmacht)			
- <b>Einkommensteuerbescheid</b> Vorjahr sowie ev. Änderungsbescheide / Kopie der letzten Steuererklärung			Falls <b>nein</b> , bitte beifügen
- <b>letzter Vorauszahlungsbescheid / Verlustfeststellungsbescheid</b>			Falls <b>nein</b> , bitte beifügen
- <b>Offene Einspruchsverfahren?</b>			Falls <b>ja</b> , bitte beifügen
<b>Pflegen Sie Geschäftsbeziehungen zu Finanzinstituten ins Ausland?</b>			Falls <b>ja</b> , bitte angeben.

**Sonderausgaben**

	ja	nein	Bemerkungen
<b>Versicherungen</b>			
1. Krankenversicherung/Pflegeversicherung Nachweis der KV getrennt nach Basis Versicherung und zusätzlichen Leistungen			Falls <b>ja</b> , bitte beifügen
2. Bestehen Ansprüche hinsichtlich der Krankenversicherung oder Krankheitskosten auf - steuerfreie Arbeitgeberanteile zur KV und PV(z.B. bei sozialversicherungspflichtigen <b>Arbeitnehmern</b> ) - steuerfreie Zuschüsse/Beitragsanteile (z.B. bei <b>Rentnern</b> )			
3. Erhalten Sie steuerfreie Beihilfen (z.B. bei <b>Beamten</b> )?			
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
- <b>Sofern kein Zulageantrag gestellt wurde, bitte nein ankreuzen?</b>			

	ja	nein	Bemerkungen
- Haben Sie der elektronischen Übermittlung widersprochen?			Falls <b>ja</b> - <b>keine steuerliche Anerkennung</b>
<b>8. Weitere Versicherungen (Hinweis: Sachversicherungen z.B. Hausrat, Kasko, Rechtschutz – nicht steuerlich ansetzbar)</b>			
Erwerbs- und Berufsunfähigkeitsversicherung; Haftpflichtversicherung (z.B. Kfz-Haftpflicht); Renten-, Unfall-, Kapitallebensversicherung, Arbeitslosen-, Berufsrechtsschutzversicherung			Falls <b>ja</b> , bitte entsprechende Belege beifügen
Erbringen Sie wiederkehrende Leistungen? ( <b>Renten oder dauernde Lasten</b> )			Falls <b>ja</b> , bitte Vertrag beifügen
Werden <b>Unterhaltsleistungen</b> an den geschiedenen oder dauernd getrennt lebenden Ehegatten gezahlt?			Falls <b>ja</b> , bitte Unterlagen beifügen
Liegen Aufwendungen für die eigene <b>Berufsausbildung</b> oder die des Ehegatten vor? (Studienbescheinigungen/-gebühren, Reisekosten u.ä.)			Falls <b>ja</b> , wird Ihr Sachbearbeiter Ihnen weitere Details mitteilen
<b>Spendenbescheinigungen im Original</b>			Falls <b>ja</b> , bitte beifügen
<b>Steuerberatungskosten</b> (sofern uns nicht bekannt)			Falls <b>ja</b> , bitte beifügen

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

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

**Außergewöhnliche Belastungen**

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

Datum

Unterschrift

**Kinder**

\_\_\_\_\_  
Name, Vorname **des Kindes**

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

	ja	nein	Bemerkungen
<b>Stammdaten - Sind die Angaben</b> zum betreffenden Kind dem Steuerberater <b>bekannt? Identifikationsnummer</b> , Name, Geburtsdatum, Kindschaftsverhältnis u.s.w. „Stammblatt Kinder“ <a href="http://www.kanzlei-clauder.de/service.html">http://www.kanzlei-clauder.de/service.html</a>			<b>Falls nein</b> , 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
<b>Sofern Eltern getrennt leben:</b> bitte Meldeadresse des Kindes sowie Namen und Anschrift des anderen Elternteils angeben:			
Meldeadresse Kind:			
Name und Anschrift des anderen Elternteils:			
<b>Kinder über 18 Jahre</b>			
Schul-/Ausbildungs-/Studien <b>bescheinigung</b>			Bitte beifügen
<b>Bescheinigung über auswärtige Unterbringung</b> des Kindes (ev. <b>Mietvertrag</b> , 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 <b>nein</b> 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 <b>Lohnsteuerbescheinigungen</b> vor?			Bitte beifügen
Bescheinigungen über <b>Lohnersatzleistungen</b> (Arbeitslosengeld, Mutterschaftsgeld, Krankengeld, Elterngeld, Insolvenzgeld u.ä.)			Falls <b>ja</b> , bitte beifügen
Haben Sie Abfindungen bzw. Arbeitslohn für mehrere Jahre erhalten?			Falls <b>ja</b> , bitte Vertrag, Zahlungsbeleg, Gehaltsabrechnung des betreffenden Monats beifügen
Sind Sie Beamter/Beamtin?			
<b>Werbungskosten</b>			
<b>Hinweis:</b> Zu den abzugsfähigen <b>Werbungskosten</b> gehört grundsätzlich alles, was zur Erwerbung, Sicherung und Erhaltung der Einnahmen aufgewendet wird u.a.:			
<b>Fahrtkosten</b>			
Fahren Sie einen Dienstwagen?			Falls <b>ja</b> , 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 <b>ja</b> , wird Ihr Sachbearbeiter Ihnen weitere Details mitteilen
Fahren Sie mit dem eigenen Pkw?			Falls <b>ja</b> , bitte Kennzeichen mitteilen
Wurden Sie vom Arbeitgeber sammelbefördert?			Falls <b>ja</b> , wird Ihr Sachbearbeiter Ihnen weitere Details mitteilen
<b>Anzahl der Arbeitstage</b> mit Fahrten Wohnung/erste Tätigkeitsstätte im Kalenderjahr:			<b>Bitte Anzahl notieren</b>
Anzahl Urlaubstage im Kalenderjahr:			Bitte Anzahl notieren
Anzahl Krankheitstage im Kalenderjahr:			Bitte Anzahl notieren
Haben Sie ständig wechselnde Einsatzorte?			Falls <b>ja</b> , wird Ihr Sachbearbeiter Ihnen weitere Details mitteilen Falls <b>nein</b> siehe nächste Zeile
Anschrift des Arbeitgebers / erste Tätigkeitsstätte			Bitte Tätigkeitsort (genaue Anschrift) erfassen
<b>Entfernung</b> Wohnung/erste Tätigkeitsstätte in km			Bitte <b>km – Angabe</b> erfassen (einfache Entfernung)
Haben Sie Dienstreisen getätigt?			Falls <b>ja</b> , siehe unten
Wurden vom Arbeitgeber sämtliche Aufwendungen inkl. Verpflegungsmehraufwendungen erstattet?			Falls <b>nein</b> , wird Ihr Sachbearbeiter Ihnen weitere Details mitteilen,
Liegt eine <b>doppelte Haushaltsführung</b> vor?			Falls <b>ja</b> , wird Ihr Sachbearbeiter Ihnen weitere Details mitteilen

	ja	nein	Bemerkungen
<b>Weitere Belege</b> (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“ <a href="http://www.kanzlei-clauder.de/service.html">http://www.kanzlei-clauder.de/service.html</a>			Falls <b>ja</b> , wird Ihr Sachbearbeiter Ihnen weitere Details mitteilen
- typische Arbeitskleidung/Reinigungskosten			Bitte beifügen
- Telefonkosten, Internet, Xing u.ä.			Bitte beifügen
- Umzugskosten			Falls <b>ja</b> , wird Ihr Sachbearbeiter Ihnen weitere Details mitteilen
- Bewerbungskosten			Bitte beifügen
- Sofern Sie vom Arbeitgeber Erstattungen zu den Werbungskosten erhalten haben, bitte diese gesondert aufführen.			Bitte beifügen
- Bescheinigung (Anlage VL) Antrag auf Festsetzung der Arbeitnehmersparzulage			Bitte beifügen
- Berufliche Versicherungen (z.B. Haftpflicht-/Rechtchutzversicherung)			Bitte beifügen

\_\_\_\_\_  
Datum

\_\_\_\_\_  
Unterschrift

**Tätigkeit im Angestelltenverhältnis (abhängige Beschäftigung)**

Name, Vorname des **Ehegatten / Lebenspartners**

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



	ja	nein	Bemerkungen
<b>Weitere Belege</b> (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“ <a href="http://www.kanzlei-clauder.de/service.html">http://www.kanzlei-clauder.de/service.html</a>			Falls <b>ja</b> , wird Ihr Sachbearbeiter Ihnen weitere Details mitteilen
- typische Arbeitskleidung/Reinigungskosten			Bitte beifügen
- Telefonkosten, Internet, Xing u.ä.			Bitte beifügen
- Umzugskosten			Falls <b>ja</b> , 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? <b>oder</b> Handelt es sich um ein Objekt, von dem Ihr Steuerberater noch keine Kenntnis hat? <b>oder</b> Haben sich die Verhältnisse im Vergleich zum Vorjahr geändert. (Nutzung, Aufteilung u. ä.) „Stammblatt Vermietung und Verpachtung“ <a href="http://www.kanzlei-clauder.de/service.html">http://www.kanzlei-clauder.de/service.html</a>			<b>Falls ja</b> , bitte Stammblatt Vermietung und Verpachtung ausfüllen
Mietverträge bzw. Nachträge einreichen ( <b>sofern noch nicht vorliegend</b> )			Bitte beifügen
Beträgt Ihrer Meinung nach die Miete samt Nebenkosten mind. 66 % der ortsüblichen Miete?			
Aufstellung der erhaltenen <b>Mieten</b> (ggf. mit Kontoauszug Mietenkonto)			Bitte beifügen
Aufstellung der erhaltenen <b>Nebenkosten</b> (ggf. mit Kontoauszug Mietenkonto)			Bitte beifügen
Nebenkostenabrechnung mit dem Mieter			Bitte beifügen
<b>Werbungskosten</b>			
- 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><b>Hinweis:</b> Seit 2009 unterliegen Kapitaleinkünfte grundsätzlich der Abgeltungsteuer. Jedoch besteht die Möglichkeit der Besteuerung nach dem persönlichen Steuersatz. <b>Nur bei Vorliegen sämtlicher Unterlagen</b> kann geprüft werden, ob die Besteuerung nach dem persönlichen Steuersatz günstiger ist als die Abgeltungsteuer.</p>			
<b>Steuerbescheinigungen im Original</b>			Bitte beifügen
Sind verzinsliche <b>Privatdarlehen</b> hingegeben worden?			Falls <b>ja</b> , bitte Verträge beifügen, erhaltene Zinsen angeben.
Bescheinigungen der Kreditinstitute über die <b>Veräußerungsgeschäfte</b> von Anteilen			Bitte beifügen
Besteht eine <b>stille Beteiligung</b> ?			Falls <b>ja</b> , bitte Verträge / Unterlagen beifügen
Bestehen Beteiligungen an Kapitalgesellschaften von nicht börsennotierten Unternehmen (z.B. GmbH-Anteile, AG-Anteile u.ä.)?			Falls <b>ja</b> , siehe nächste Zeile
Wurden hieraus Einkünfte erzielt (Dividenden/Gewinnausschüttungen, Verzinsung von Gesellschafterdarlehen usw.)?			Falls <b>ja</b> , bitte Bescheinigungen einreichen, weiter nächste Zeile
<p>Im Rahmen der Besteuerung mit der Abgeltungsteuer scheidet ein Werbungskostenabzug grundsätzlich aus.</p> <p><b>Hinweis:</b> Hinsichtlich Ihrer <b>GmbH-Gewinnausschüttungen</b> 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. <b>Schuldzinsen aufgrund der Anteilsfinanzierung</b>) ansetzen. Voraussetzung:</p> <p>Sind Sie</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. mindestens zu 25 % beteiligt? <b>oder</b></li> <li>2. mindestens zu 1 % an der GmbH beteiligt und für diese beruflich tätig?</li> </ol>			Falls <b>ja</b> , wird Ihr Sachbearbeiter prüfen, ob die oben beschriebene Option zum Teileinkünfteverfahren für Sie lohnend ist und ggfs. einen entsprechenden Antrag in Ihrer Steuererklärung stellen. weiter siehe nächste Zeile
<b>Werbungskosten</b> (Depotgebühren, Zinsaufwendungen für die Finanzierung von Beteiligungen u.ä.)			Bitte beifügen <b>sofern mind. 25% bzw. 1% ige</b> 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 <b>Renteneinkünfte</b>			Bitte beifügen
<b>Bescheinigung der Rentenversicherung zur Vorlage beim Finanzamt</b> alternativ: Bescheide des Erstjahres des Rentenbezuges inkl. Rentenanpassungsbeitrag (sofern noch nicht vorliegend)			Bitte beifügen
Sozialversicherungsnummer			Bitte angeben
Verträge über <b>Renten aus Grundstücksveräußerungen</b>			Falls <b>ja</b> , wird Ihr Sachbearbeiter Ihnen weitere Details mitteilen
Erhaltene <b>Unterhaltsleistungen</b>			Falls <b>ja</b> , wird Ihr Sachbearbeiter Ihnen weitere Details mitteilen
Wurde eine <b>Immobilie verkauft</b> ?			Falls <b>ja</b> , wird Ihr Sachbearbeiter Ihnen weitere Details mitteilen
Einnahmen aus der gelegentlichen <b>Vermittlung</b> oder <b>Vermietung</b> von <b>beweglichen Sachen</b> ?			Falls <b>ja</b> , wird Ihr Sachbearbeiter Ihnen weitere Details mitteilen
Erzielen Sie <b>nebenberufliche Einnahmen</b> , z.B. aus einer Tätigkeit als Übungsleiter, Betreuer, Nachhilfeunterricht oder dergleichen?			Falls <b>ja</b> , wird Ihr Sachbearbeiter Ihnen weitere Details mitteilen
Erzielen Sie <b>Einnahmen</b> aus <b>ehrenamtlicher Tätigkeit</b> z. B. Bürgermeister, Ratmitglied, Aufsichtsrat?			Falls <b>ja</b> , wird Ihr Sachbearbeiter Ihnen weitere Details mitteilen

\_\_\_\_\_  
Datum

\_\_\_\_\_  
Unterschrift