

Checkliste für die private Einkommensteuererklärung

Die Einkommensteuer bemisst sich grundsätzlich nach Ihrem im Kalenderjahr erzielten zu versteuernden Einkommen. Dazu werden alle Einkünfte aus den sieben verschiedenen, gesetzlich festgelegten Einkommensarten ermittelt sowie um die Sonderausgaben und außerordentlichen Belastungen gekürzt. Entscheidend für die Steuerbelastung sind daher nicht allein Ihre Einnahmen, sondern auch Ihre Aufwendungen.

Mit dieser Liste möchten wir Ihnen ein Hilfsmittel bereitstellen, anhand dessen Sie die Unterlagen und Informationen bereitstellen können, die wir für die Bearbeitung Ihrer Angelegenheiten und die bestmögliche Wahrnehmung Ihrer Interessen benötigen.

Wir möchten Sie bitten, die Dokumente als Kopie entsprechend der Gliederung der Liste sortiert vorzubereiten und uns zusammen mit dieser Liste zukommen zu lassen.

Bitte zögern Sie nicht, uns bei Rückfragen anzusprechen.

HSCM Steuerberatung GmbH
Steuerberatungsgesellschaft

| Persönliche Angaben | Anmerkungen Wenn unverändert zum Vorjahr, bitte mit (*) kennzeichnen |
|--|--|
| <p>Kalenderjahr</p> <p>Finanzamt</p> <p>Steuernummer</p> <p>Sofern uns nicht vorliegend, bitte letzten Steuerbescheid beifügen.</p> <p>Steuerpflichtiger (Name, Vorname)</p> <p>Anschrift (Strasse, PLZ, Ort, Telefon)</p> <p>Geburtsdatum</p> <p>Religion</p> <p>Ausgeübter Beruf</p> <p>Steuerliche Identifikationsnummer</p> <p>Bankverbindung (IBAN / bei ausländischen Banken BIC)</p> <p>Ehefrau (Name, Geburtsname, Vorname)</p> <p>Anschrift (Strasse, PLZ, Ort, Telefon)</p> <p>Geburtsdatum</p> <p>Religion</p> <p>Ausgeübter Beruf</p> <p>Steuerliche Identifikationsnummer</p> | |

| Benötigte Unterlagen | Anmerkungen |
|--|-------------|
| <p>Einkünfte aus Gewerbebetrieb, selbständiger Tätigkeit oder Land- und Forstwirtschaft</p> <p>Einkünfte in eigener Person:</p> <ul style="list-style-type: none">• Nachweise zur Gewinnermittlung (nicht erforderlich, wenn die laufende Buchführung und Jahresabschlüsse durch unser Büro erstellt werden). <p>Einkünfte aus Personengesellschaften:</p> <ul style="list-style-type: none">• Nachweise zur steuerlichen Gewinn- zuweisung, z.B. Feststellungserklärung oder Feststellungsbescheid (nicht erforderlich, wenn durch unser Büro betreut): <p>Einkünfte aus der Veräußerung von Kapitalgesellschaftsanteilen</p> <p>Verkauf von GmbH-Anteilen oder Aktien, wenn die Beteiligung mehr als 1% am Stammkapital betragen hat.</p> <ul style="list-style-type: none">• Notarieller Anteilsübertragungsvertrag bei GmbH-Anteilen• Vertrag oder Bankabrechnung über den Verkauf von Aktien | |

| Benötigte Unterlagen | Anmerkungen |
|---|-------------|
| <p>Einkünfte aus nichtselbständiger Arbeit (jeweils getrennt für Steuerpflichtigen und Ehefrau)</p> <p>Lohnsteuerbescheinigung des Arbeitgebers</p> <p>Aufwendungen für Fahrten zur Arbeitsstätte:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Kennzeichen des genutzten Kfz • Anzahl Urlaubs- und Krankheitstage • Anzahl der Arbeitstage • Einfache Entfernung zur Arbeitsstätte • Ggf. Kfz-Unfallkosten auf dem Arbeitsweg <p>Aufwendungen für doppelte Haushaltsführung:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Angaben zur Zweitwohnung am Arbeitsort • Mietaufwendungen und Nebenkosten • Einrichtungsgegenstände • Anzahl der Wochenendheimfahrten • Entfernung zur Familienwohnung <p>Beiträge zu Berufsverbänden und anderen Organisationen</p> <p>Fort- und Weiterbildungskosten</p> <p>Berufsrechtsschutzversicherungsbeitrag</p> <p>Aufwendungen für Arbeitsmittel</p> <p>Steuerberatungskosten</p> <p>Rechtsanwaltskosten</p> <p>Betriebsbedingte Umzugskosten</p> <p>Bescheinigungen zu vermögenswirksamen Leistungen</p> | |

| Benötigte Unterlagen | Anmerkungen |
|--|-------------|
| <p>Einkünfte aus Kapitalvermögen</p> <p>Jahressteuerbescheinigungen</p> <p>Verlustbescheinigungen</p> <p>Ertragnisaufstellungen für Kapitalerträge, welche nicht dem inländischen Steuerabzug unterlagen</p> <ul style="list-style-type: none">• <i>Ausländische Ertragnisaufstellungen und Steuerbescheinigungen bei im Ausland geführten Konten oder Depots</i>• Steuerbescheinigungen über direkt ausgezahlte Gewinnausschüttungen (GmbH- oder AG-Beteiligung)• Versicherungsbescheide über ausgezahlte Versicherungen• Zinsen aus Kapitalforderungen jeglicher Art (z.B. gewährte Darlehen) <p>Kapitalerträge aus Beteiligungen</p> <ul style="list-style-type: none">• Nachweise zur steuerlichen Gewinnzuweisung, z.B. Feststellungserklärung oder Feststellungsbescheid (nicht erforderlich, wenn durch unser Büro betreut) | |

| Benötigte Unterlagen | Anmerkungen |
|--|-------------|
| <p>Einkünfte aus Vermietung und Verpachtung (Jeweils getrennt für jedes Objekt)</p> <p>Angaben zum Objekt(bei erstmaliger Erfassung)</p> <ul style="list-style-type: none"> • Anschrift • Art der Immobilie • Zeitpunkt der Anschaffung • Baujahr • Einheitswert-Aktenzeichen • Bodenrichtwert • Quadratmeterangaben der vermieten Bereiche • Anschaffungskosten incl. Nebenkosten (bitte notariellen Kaufvertrag und sonstige Belege beifügen) <p>Aufstellung der Mieteinnahmen:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Nettomieteinnahmen • Nebenkostenumlagen und –Erstattungen • Einbehaltene Kauttionen (Mietende) <p>Renovierungs- und Umbaukosten (Kopie der Rechnungen)</p> <p>Unterhaltungsaufwendungen:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Grundsteuer, Müllabfuhr, Kommunalabgaben • Wasser, Abwasser, Beleuchtung • Heizung, Warmwasser • Hausverwaltung, Umlagen, • Versicherungen • Eigene Fahrten zum Objekt (km-Angabe) und sonstige eigene Aufwendungen <p>Finanzierungsaufwendungen:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Darlehensnachweise mit Zinsaufwand • Sonstige Finanzierungsaufwendungen | |

| Benötigte Unterlagen | Anmerkungen |
|--|-------------|
| <p>Einkünfte aus Grundstücksgemeinschaften</p> <ul style="list-style-type: none"> • Nachweise zur steuerlichen Gewinnzuweisung, z.B. Feststellungserklärung oder Feststellungsbescheid (nicht erforderlich, wenn durch unser Büro betreut) <p>Sonstige Einkünfte und Renten</p> <p>Rentenbescheide</p> <p>Bescheinigung über sonstige Privat- und Betriebsrenten</p> <p>Renten aus ausländischen Versicherungen</p> <p>Kosten im Zusammenhang mit Renten (z.B. Rentenberatung, Fahrtkosten)</p> <p>Angaben zu Veräußerungsgewinnen Immobilien und anderen Wirtschaftsgütern</p> <p>Dem Progressionsvorbehalt unterliegende Einkommensersatzleistungen</p> <p>Bescheinigung über</p> <ul style="list-style-type: none"> • Arbeitslosengeld • Krankengeld • Insolvenzgeld • Elterngeld • Mutterschaftsgeld • vergleichbare Leistungen aus einem EU-/ oder EWR- Staat oder der Schweiz | |

| Benötigte Unterlagen | Anmerkungen |
|---|------------------|
| <p>Nachweise zu Kindern</p> <p>Schul- ; Studien- oder Ausbildungsbescheinigungen</p> <p>Erstausbildung</p> <p>Nachweis zu Zivildienst/Grundwehrdienst oder anderen Zeiten der Nichtausbildung</p> <p>Nachweise zu gezahltem Schulgeld</p> <p>Nachweis von Kinderbetreuungskosten und steuerfreier Ersatz vom Arbeitgeber</p> <p>Zustimmung zur Übertragung der kindsbezogenen Freibeträge</p> <p>Mietverträge bei auswärtiger Unterbringung</p> <p>Übernommene KV Beiträge</p> <p>Sonderausgaben</p> <p>Spendenbescheinigungen, Partei- und Mitgliedsbeiträge</p> <p>Nachweise zu Versicherungsaufwendungen (Kranken-, Unfall-, Renten-, Haftpflicht- und Lebensversicherungen)</p> <p>Freiwillig gezahlte Beiträge zur Angestellten- und Rentenversicherung sowie Bescheinigungen über geleistete Altersvorsorgebeiträge (z.B. Riester- Rüruprente)</p> <p>Ausbildungskosten in einem neuen Beruf</p> <p>Unterhaltszahlungen/ Versorgungsleistungen mit Nachweisen und Angaben zur unterstützten Person</p> <p>Kirchensteuerzahlungen bzw. –Erstattungen</p> | <p>Ja / Nein</p> |

| Benötigte Unterlagen | Anmerkungen |
|---|--------------------|
| <p>Angaben zu außergewöhnlichen Belastungen</p> <p>Grad der Behinderung (bitte Kopie des Schwerbeschädigtenausweises beifügen)</p> <p>Unterstützung bedürftiger Personen</p> <p>Beerdigungskosten (soweit diese das Erbe übersteigen)</p> <p>Krankheits- und Krankenhauskosten, (Zuzahlungen zu Zahnersatz, Brille, verschriebene Medikamente, Kur etc.)</p> <p>Haushaltsnahe Beschäftigungsverhältnisse und Dienstleistungen</p> <p>Aufwendungen für haushaltsnahe Beschäftigungsverhältnisse und Inanspruchnahme haushaltsnaher Dienstleistungen (Handwerker, Pflege- und Betreuungsleistungen) mit Original-Rechnung und Zahlungsnachweis (Kontoauszug)</p> <p>Ihre Anmerkungen und Hinweise:</p> | |

HSCM Steuerberatung GmbH
Steuerberatungsgesellschaft

Dr. Erwin Herresthal, WP, StB

Siebelt Habben, WP, StB

Barbara Nemnich, StB

Petra Veer, StB

Steuerteam

Jonas Kniep, StB

Antje Worm, StB

Felix Jung

Ivonne Müller

Rheinstr. 30 - 32

65185 Wiesbaden

Tel. +49 (0) 611 / 999 70 0

Fax +49 (0) 611 / 999 70 70

www.hcsm.de