

Kalenderjahr \_\_\_\_\_

Name, Vorname (in Druckbuchstaben)

Bitte füllen Sie den **Leitfaden je Person** (Steuerpflichtiger/Ehepartner) separat aus und reichen diesen versehen mit Datum und Unterschrift **zusammen mit den dazugehörigen Unterlagen** zur Erstellung der Einkommensteuererklärung 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 ( <b>Bitte Seite 4-5 beifügen</b> )   | <input type="checkbox"/> | ja | <input type="checkbox"/> | nein |
| 2. Einkünfte aus Kapitalvermögen ( <b>Bitte Seite 6 beifügen</b> )   | <input type="checkbox"/> | ja | <input type="checkbox"/> | nein |
| 3. Weitere/Sonstige Einkünfte (z.B. Rente) ( <b>Bitte Seite 7 beifügen</b> )   | <input type="checkbox"/> | ja | <input type="checkbox"/> | nein |
| 4. Einkünfte aus Vermietung und Verpachtung ( <b>Leitfaden VuV beigefügt</b> )   | <input type="checkbox"/> | ja | <input type="checkbox"/> | nein |
| 5. Einkünfte aus Land- und Forstwirtschaft   | <input type="checkbox"/> | ja | <input type="checkbox"/> | nein |
| 6. Einkünfte aus Gewerbebetrieb  | <input type="checkbox"/> | ja | <input type="checkbox"/> | nein |
| 7. Einkünfte aus Selbständiger Arbeit  | <input type="checkbox"/> | ja | <input type="checkbox"/> | nein |
| 8. Halten Sie eine <b>unternehmerische</b> Beteiligung, z.B. an einer GbR; Publikums-gesellschaft (Medienfonds oder dergleichen) oder sonstige Verlustbeteiligung? | <input type="checkbox"/> | ja | <input type="checkbox"/> | nein |
| 9. Haben Sie Anteile an einer <b>Kapitalgesellschaft</b> veräußert, an der Sie mindestens mit 1 % beteiligt waren?   | <input type="checkbox"/> | ja | <input type="checkbox"/> | nein |
| 10. Haben Sie innerhalb der letzten 5 Jahre Grundstücke/Häuser/ Eigentumswohnungen/Anteile an Grundstücksgemeinschaften verkauft?                                  | <input type="checkbox"/> | ja | <input type="checkbox"/> | nein |
| 11. Betreiben Sie eine <b>Photovoltaikanlage</b> /ein Blockheizkraftwerk?  | <input type="checkbox"/> | ja | <input type="checkbox"/> | nein |
| 12. Haben Sie <b>Mietwohnungen neu</b> geschaffen?   | <input type="checkbox"/> | ja | <input type="checkbox"/> | 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 Mitarbeiter\*innen 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 Mitarbeiter\*innen oder mich an.**

\_\_\_\_\_  
Datum\_\_\_\_\_  
Unterschrift



Sonderausgaben	ja	nein	Bemerkungen
Erwerbs- und Berufsunfähigkeitsversicherung; Haftpflichtversicherung (z.B. Kfz-Haftpflicht); Renten-, Unfall-, Kapitallebensversicherung, Arbeitslosen-, Berufsrechtschutzversicherung			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>Steuerberatkosten (sofern uns nicht bekannt)</b>			Falls <b>ja</b> , bitte beifügen

Haushaltsnahe Dienstleistungen / Handwerkerleistungen	ja	nein	Bemerkungen
haushaltsnahe Dienstleistungen (unbar) z.B. Kleinreparaturen, Gärtner, Reinigungsfirma, Hausmeisterdienst, Umzugsdienstleistungen, Pflegedienst, Haushaltshilfe u.ä.			Falls <b>ja</b> , bitte Belege inkl. <b>Zahlungsnachweis (z.B. Kopie Kontoauszug)</b> beifügen
Handwerkerleistungen (unbar) z. B. Maler, Heizungswartung/-reparaturen, Schornsteinfeger, Betriebskosten-/Hausgeldabrechnung u.ä.			Falls <b>ja</b> , bitte Belege inkl. <b>Zahlungsnachweis (z.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 (sofern noch nicht vorliegend)</b>			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 (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

Kalenderjahr \_\_\_\_\_

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

**Tätigkeit im Angestelltenverhältnis (abhängige Beschäftigung)**

Einnahmen	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/Beamte?			

Werbungskosten	ja	nein	Bemerkungen
<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)			<b>z.B. letzte Gehaltsabrechnung (Dezember) beifügen</b>
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:			<b>Bitte Anzahl notieren</b>
Anzahl Krankheitstage im Kalenderjahr:			<b>Bitte Anzahl notieren</b>
Haben Sie ständig wechselnde Einsatzorte?			Falls <b>ja</b> , wird Ihr Sachbearbeiter Ihnen weitere Details mitteilen <b>Falls nein siehe nächste Zeile</b>
Anschrift des Arbeitgebers / erste Tätigkeitsstätte			<b>Bitte Tätigkeitsort (genaue Anschrift) erfassen</b>
<b>Entfernung</b> Wohnung/erste Tätigkeitsstätte in km			Bitte <b>km – Angabe</b> erfassen (einfache Entfernung)

Werbungskosten	ja	nein	Bemerkungen
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,

Werbungskosten	ja	nein	Bemerkungen
<b>Liegt eine doppelte Haushaltsführung vor?</b>			Falls <b>ja</b> , wird Ihr Sachbearbeiter Ihnen weitere Details mitteilen
<b>Weitere Belege</b> (sofern beruflich veranlasst) z. B. <b>über:</b>			
- 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			Bitte Leitfaden Arbeitszimmer beifügen
- 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

Kalenderjahr \_\_\_\_\_

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

**Kapitalvermögen**

	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
Im Rahmen der Besteuerung mit der Abgeltungsteuer scheidet ein Werbungskostenabzug grundsätzlich aus. <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: Sind Sie <ol style="list-style-type: none"> <li><b>mindestens zu 25 % beteiligt? oder</b></li> <li><b>mindestens zu 1 % an der GmbH beteiligt und für diese beruflich tätig?</b></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			Bitte beifügen

\_\_\_\_\_  
Datum

\_\_\_\_\_  
Unterschrift

Kalenderjahr \_\_\_\_\_

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

**Weitere / Sonstige Einkünfte**

	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. Rentenanpassungsbetrag (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?			Bitte beifügen
Erzielen Sie <b>Einnahmen aus ehrenamtlicher Tätigkeit</b> z. B. Bürgermeister, Ratsmitglied, Aufsichtsrat?			Bitte beifügen

\_\_\_\_\_  
Datum

\_\_\_\_\_  
Unterschrift