



Dipl.-Ök. Susanne Lange  
Steuerberaterin

## Leitfaden

### Zusammenstellung der Einkommensteuerunterlagen 2009

Der vorliegende Leitfaden soll Ihnen eine Hilfestellung bei der Zusammenstellung Ihrer Einkommensteuerunterlagen bieten. Selbstverständlich kann an diese Liste kein Anspruch auf Vollständigkeit gestellt werden, da die individuellen Verhältnisse sehr unterschiedlich sind. Trotzdem lassen sich Rückfragen meinerseits reduzieren und die Fertigstellung Ihrer Einkommensteuererklärung kann schneller erfolgen!

#### A. Für alle Steuerpflichtigen

	<u>Ja</u>	<u>Nein</u>	<u>Entfällt</u>
1. Um die notwendigen "Stammdaten" von Ihnen zu erhalten, bitte ich Sie, den ebenfalls als Download herunterladbaren Personalfragebogen auszufüllen!	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
2. Wenn Sie Kinder haben, fügen Sie bitte den entsprechenden Fragebogen pro Kind bei (s. Download-Formulare)	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
3. Haben Sie im Veranlagungszeitraum Arbeitslosen-, Kranken-, Eltern, Mutterschaftsgeld u.a. erhalten, dann fügen Sie bitte entsprechende Bescheide bei.	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
4. Fügen Sie bitte Nachweise Ihrer nachfolgenden Versicherungen bei:			
Krankenversicherung (insb. bei privater Versicherung)	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
Unfallversicherung	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
private Haftpflichtversicherung	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
Kfz-Haftpflichtversicherung	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
Renten-/Lebensversicherungen	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
Auslandskrankenversicherungen	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
Sonstige Haftpflichtversicherungen (z.B. Jagd, Hunde- u.a.)	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
5. Haben Sie im Veranlagungszeitraum gespendet? Bitte fügen Sie als Nachweis alle Spendenbescheinigungen bzw. bei Beträgen bis zu 200 € den Kontoauszug bei.	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
6. Zahlen Sie Unterhalt an bekannte/verwandte Personen (z.B. Eltern, Kinder, die älter als 24 Jahre sind)? Wenn ja, fügen Sie bitte Zahlungsnachweise bei! Des weiteren werden Nachweise über die Verögenverhältnisse der unterstützten Personen benötigt.	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
7. Fügen Sie bitte den Einkommensteuerbescheid des Vorjahres bei! ( <b>insb. bei Erstmandaten!</b> )	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
8. Soweit Sie über einen Schwerbehindertenausweis verfügen, fügen Sie bitte eine Kopie bei. fügen. Dies gilt insb. bei Veränderungen im Veranlagungszeitraum und bei Erstmandaten!	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
9- Hatten Sie im Veranlagungszeitraum unverhältnismäßig hohe Krankheitskosten und keine entsprechenden Erstattungen von Ihrer Krankenversicherung (z.B. Zahnersatz, Brille etc.)	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
10. Soweit andere außergewöhnliche Belastungen vorlagen wie z.B.			
Scheidungskosten	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
Beerdigungskosten	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
Unterhaltsleistungen (z.B. Kinder > 24 Jahre, Eltern u.a.)	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>

Pflegekosten (Heimunterbringung)

fügen Sie bitte entsprechende Rechnungen bei!

- 11.** Hatten Sie im Veranlagungszeitraum Besuch von einem Handwerker (z.B. Schornsteinfeger, Heizungsmonteur, Gärtner, Maler etc.)? Wenn ja, fügen Sie bitte Rechnung und Bankauszug bei! Barzahlungen werden leider nicht anerkannt. Bitte achten Sie darauf, dass keine Pauschbeträge sondern Material- und Personalkosten getrennt ausgewiesen werden. Gefördert werden nur anteilig die Personalkosten!!

- 12.** Mieter fügen bitte auch einen entsprechenden Nachweis/Betriebsnebenkostenabrechnung des Vermieters bei!

- 13.** Soweit haushaltsnahe Dienstleistungen vorlagen, fügen Sie bitte Nachweise bei! (z.B. Kinderbetreuung, Haushaltshilfe etc.)

## **B. Selbständige und Gewerbetreibende**

- 14.** Haben Sie eine Beteiligung (z.B. Schiffs-, Fondsbeteiligungen)?

Fügen Sie bitte die Ergebnismitteilung bei!

- 15.** Für die Erstellung der Gewinnermittlung/Jahresabschlusses Ihres Gewerbes/selbständigen Tätigkeit benötige ich bitte sämtliche Ein- und Ausgangsbelege des betreffenden Kalenderjahres sowie das Kassenbuch (soweit vorhanden) und die Bankbelege!

## **C. Einkünfte aus Kapitalvermögen**

Ab dem Jahr 2009 werden Kapitaleinkünfte grds. mit der Abgeltungssteuer besteuert. Eine Angabe in der Einkommensteuer soll sich damit erübrigen. Leider gibt es auch von diesem Grundsatz Ausnahmen, wenn

- \* Ihre Bank mangels Kenntnis keine Kirchensteuer mitabgeführt hat. In diesem Fall sind alle Angaben über sämtliche Kapitaleinkünfte erforderlich, da ansonsten Kirchensteuer hinterzogen wird.
- \* Sie Angehörigen u.a. ein zu verzinsendes Darlehen gegeben haben. Dann sind diese Zinsen noch nicht besteuert worden und daher in der Einkommensteuererklärung anzugeben.
- \* Ganz wichtig: Sie haben Ihren Banken etc. keinen Freistellungsauftrag bescheinigt. Dann wurde der Sparerfreibetrag bislang nicht berücksichtigt und es wurde zu viel Abgeltungssteuer abgeführt.
- \* Sie z.B. außergewöhnliche Belastungen (Krankheitskosten etc.) geltend machen wollen, sind die Kapitaleinkünfte ebf. in der Einkommensteuererklärung zur Ermittlung der Ihnen zumutbaren Belastung anzugeben.
- \* Ihr persönlicher Steuersatz geringer ist als 25 %. Dann erfolgt die sog. Günstigerprüfung und die Abgeltungssteuer wird angerechnet. Im Zweifel führe ich im Rahmen der Erstellung der Einkommensteuererklärung diese Günstigerprüfung durch.

Wenn eine Ausnahme auf Sie zutrifft, bitte

- 16.** fügen Sie sämtliche Jahresbescheinigungen und Steuerbescheinigungen im Original sämtlicher Banken, Bausparkassen etc. bei!

- 17.** Denken Sie bitte auch an ausländische Kapitalerträge!

- 18.** Vergessen Sie bitte nicht die Zinserträge aus Darlehen an Gesellschaften, nahestehende Personen etc.

**D. Arbeitnehmer**

- 19 Bitte fügen Sie die/alle Lohnsteuerbescheinigung/en bei!
- 20 Bitte geben Sie die Entfernungskilometer zwischen Wohnung und Arbeitsstätte an! km
- 21 Soweit vorhanden, reichen Sie bitte Rechnungen etc. ein für
- |  |                       |                       |                       |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Beiträge zu Gewerkschaften, Berufskammern, -verbänden                  | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> |
| Arbeitskleidung, Fachliteratur, Reinigung, Büromaterial, Arbeitsmittel | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> |
| Fortbildungskosten, Steuerberatungskosten                              | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> |
| Belege für nicht erstattete Reisekosten z.B. zu Seminaren etc.         | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> |
- 22 Geben Sie bitte die Anzahl der Tage an, an denen Sie beruflich (z.B. Seminare, Kundenbesuche u.a.) unterwegs waren:
- |                     |                  |                             |
|---------------------|------------------|-----------------------------|
| mehr als 8 Stunden  | Anzahl der Tage: | <u>                    </u> |
| mehr als 14 Stunden | Anzahl der Tage: | <u>                    </u> |
| mehr als 24 Stunden | Anzahl der Tage: | <u>                    </u> |
- 23 Liegt eine doppelte Haushaltsführung aus beruflichen Gründen vor?
- Wenn ja**, benötige ich sämtliche Kosten für die Zweitwohnung  
(Miete, Versicherung, Zweitwohnsitzsteuer, Betriebsnebenkosten etc.)
- |                       |                       |                       |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <input type="radio"/> | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
- Wenn Ja, bitte die Entfernungskilometer für die Heimfahrten angeben!
- km

**E. Sonstige Einkünfte / Rentner**

- 24 Erhalten Sie eine Rente von
- |   |                       |                       |                       |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| der BFA ?   | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> |
| einem Versorgungswerk ?                           | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> |
| eine VBL-Rente?                                   | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> |
| eine Betriebsrente ?                              | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> |
| eine Witwenrente?                                 | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> |
| eine Rente aus einer privaten Rentenversicherung? | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> |
| andere?   | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> |
- Wenn JA**, fügen Sie bitte Ihre Rentenbescheide vollständig bei!
25. Hatten Sie Werbungskosten im Zusammenhang mit der Rentenzahlung?  
Fügen Sie in diesem Fall bitte die Belege bei!
- |                       |                       |                       |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <input type="radio"/> | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|

**F. Vermieter**

**Vermieten Sie eine Wohnung/Haus etc.? Wenn ja, dann benötige ich folgende Angaben:**

26. Geben Sie bitte Ihre Mieteinnahmen an oder reichen Sie entsprechende Nachweise ein!
- |   |   |                             |
|---|---|-----------------------------|
| Kaltmiete                                       | € | <u>                    </u> |
| Nebenkosten                                     | € | <u>                    </u> |
| Garagenmiete                                    | € | <u>                    </u> |
| sonstige (aus Werbeflächen, Pachteinahmen u.a.) | € | <u>                    </u> |
27. Bitte reichen Sie Belege/Nachweise ein für
- |   |                       |                       |                       |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Zinsaufwendungen im Rahmen der Immobilienfinanzierung | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> |
| vorgenommen Erhaltungsmaßnahmen                       | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> |
| Grundsteuer u. sonstige Abgaben                       | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> |

Gas-, Wasser-, Strom, Heizungskosten	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
sonstige Kosten wie z.B. Hausverwalter, Schornsteinfeger, Steuerberatungskosten u.a.	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
Anschaffungskosten der Immobilie	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>

### **G. Sonstige Einkünfte**

- 28.** Haben Sie eine Immobilie innerhalb von 10 Jahren nach Erwerb wieder verkauft?
- Wenn JA, reichen Sie bitte sowohl den Kaufvertrag über den Erwerb sowie die Anschaffungsnebenkosten als auch den Kaufvertrag über den Verkauf mit allen Verkaufsnebenkosten ein!
- 29.** Haben Sie Wertpapiere innerhalb eines Jahres ge- und verkauft? Bitte reichen Sie unbedingt die Jahresbescheinigungen Ihrer Banken und Finanzdienstleister etc. ein!

### **Sonstiger Klärungsbedarf /Rückfragen/ Unterlagen/ Notizen**

---

---

---

---

---

---