

Mandanten-Nummer: \_\_\_\_\_

Veranlagungsjahr: \_\_\_\_\_

Mandant: \_\_\_\_\_

## **Vollständigkeitserklärung / Checkliste zur Einkommensteuererklärung**

***Zur Bearbeitung Ihrer Steuererklärung bitten wir Sie um folgende Auskünfte bzw. Unterlagen:***

- Persönliche Angaben bzw. Änderungen:*
  - Anschrift, Familienstand, Religion, Bankverbindung, Kinder, Wechsel der Arbeitsstelle  
.....
- Identifikationsnummer und Steuernummer (bei Neuaufnahme)*  
.....
- Kopie Personalausweis* (muss aufgrund einer gesetzlichen Pflicht bei der Erstberatung zur Identifizierung vorgelegt und kopiert werden.)

### **1. Spenden und Mitgliedsbeiträge**

- Spenden zur Förderung steuerbegünstigter Zwecke, an Politische Parteien und Wählervereinigungen, Vermögensstock, Spenden in Katastrophenfällen
- Mitgliedsbeiträge an Vereine, die nicht der eigenen Freizeitgestaltung dienen

### **2. Außergewöhnliche Belastungen**

- Schwerbeschädigtenausweis, Nachweis der Behinderung
- Umbaukosten wegen Behinderung
- Krankheitskosten, Zuzahlungen, Fahrten zum Arzt, Erstattungen der Krankenkasse, Heilpraktiker
- Kosten für die Unterbringung in einem Heim
- Pflegeaufwendungen
- alternative Behandlungsmethoden (Voraussetzungen sind zu prüfen)
- Selbstbehalt bei privater oder freiwillig gesetzlicher Krankenversicherung
- Kuren und Reha Maßnahmen, Gesundheitssport nach Einzelverordnung des Arztes
- Pflege einer hilflosen Person/ nahen Angehörigen
- Adoptionskosten
- Unterhalt an bedürftige Personen, Unterstützungsleistungen
- Beerdigungskosten (soweit sie den Nachlass übersteigen)
- Renovierung /Instandsetzungskosten aufgrund von außergewöhnlichen Ereignissen (Naturkatastrophe)

### **3. Versicherungen / Sonderausgaben**

- Unfall-, Haftpflicht-, Erwerbs- und Berufsunfähigkeit-, Kranken-, Pflege-, Risikolebensversicherung
- Renten- und Kapitallebensversicherung bei Abschluss bis 31.12.2004
- Beitragserrstattungen
- Beiträge zur Riesterreute
- Rürup-Rente, Versorgungsleistungen, Altersvorsorgebeiträge
- erhaltene Bonusleistungen
- Übernommene Versicherungsbeiträge für Kinder (auch SV-Beiträge lt. Lohnbescheinigung)
- Unterhaltsleistungen an den geschiedenen oder dauernd getrenntlebenden Ehegatten
- Aufwendungen für die eigene Berufsausbildung/ Erstausbildung, wenn nicht im Rahmen eines Dienstverhältnisses

#### 4. Handwerkerleistung/haushaltsnahe Dienstleistungen/ energetische Sanierung

- Handwerkerleistungen
    - Maßnahmen zur Renovierung, Modernisierung und Erhaltung des Haushalts
    - Hausanschlusskosten
    - Anbau und Umbau – Schaffung neuen Wohnraums
      - auch Außenanlagen, Garten
      - z.B. Reparatur von Geräten vor Ort, Schornsteinfeger, Wartung Heizung, Fäkalabfuhr, usw.
      - Gutachterkosten bei Schäden
  - Haushaltsnahe Dienstleistungen:
    - Pflege der Außenanlagen, Gartenarbeiten, Reinigungsdienst,
    - Beschäftigung einer Haushaltshilfe, Pflegedienst, Umzugsdienst, Winterdienst, Tierarztbesuch und Tiersitter im Hause
  - Energetische Sanierung
    - Maßnahmen zur Wärmedämmung (Erneuerung Türen, Fenster, Heizung, Optimierung v. Heizungsanlagen, Energieberater)
    - Durchführung von Fachunternehmen und dessen Bescheinigung dafür
    - Zuschüsse / Förderungen sind schädlich (es geht nur „eins“)
  - Nebenkostenabrechnung des Vermieters
  - Erstattungen von Dritten
- mit Überweisungsbeleg einreichen / keine Barzahlungen!

#### 5. Kinder

- Identifikationsnummer
- Kinderbetreuungskosten (Kindergarten, Hort, Tagesmutter )
- Kinderbetreuung durch die Großeltern – Ansatz von Fahrtkosten-gegen Bezahlung
- Schulgeld
- Alleinerziehend? (keine weitere volljährige Person im Haushalt), Kind im eigenen Haushalt mit gemeldet?
- Behinderung des Kindes
- Kinder über 18 Jahre:
  - Schul-/ Studienbescheinigung oder Arbeitsvertrag
  - Zeitraum des Freiwilligendienstes, Grund-/Zivildienst
  - Einkünfte
  - auswärtige Unterbringung (Mietvertrag)
  - Zweitausbildung?
- zahlt der andere Elternteil Unterhalt?
- Kinder über 25 Jahre: Studienbescheinigung / Bescheinigung ALG

#### 6.1. Einnahmen aus nichtselbständiger Tätigkeit

- Lohnsteuerbescheinigungen
- Jahresbescheinigung über Arbeitslosengeld, Krankengeld, Übergangsgeld, Insolvenzgeld,
- Abfindungen, Entschädigungen mit entsprechenden Unterlagen
- Elterngeld, Erziehungsgeld, Mutterschaftsgeld
- Erstattungen des Arbeitgebers für Spesen, Mahlzeiten, Kindergartenzuschuss = Lohnzettel
- Arbeitslohn im Ausland / Grenzgänger
- Aufwandsentschädigungen, Versorgungsbezüge

#### 6.1.1. Werbungskosten zu Einnahmen aus nichtselbständiger Tätigkeit

- Ort der ersten Tätigkeitsstätte, Entfernungskilometer
- Art der ersten Tätigkeitsstätte:
  - vor Ort tätig? täglich angefahren? Übernahme eines Fahrzeuges an gleichbleibendem Ort, Sammelpunkt, weiträumiges Arbeitsgebiet,
- Fahrten mit eigenem PKW oder Dienstwagen? Firmenwagen = Lohnzettel/ Nachweis

- Leiharbeitnehmer:*
  - Arbeitsvertrag / Zuordnungsvereinbarung
- Pflegekräfte/ Gebäudereiniger:*
  - Aufsuchen des Betriebes?
  - Eine oder mehrere Personen / Objekte zu betreuen? -
  - zeitlichen Umfang der wöchentlich einzelnen aufgesuchten Einrichtungen auflisten
- Soldat / Polizisten:*
  - Kommandierungen, Abordnungen,
  - Bescheinigungen über erhaltene Tagegelder, Trennungsgeld, gestellte Mahlzeiten
- LKW-Fahrer*
  - Übernachtung im Fahrzeug / Aufstellung der Tage
  
- Fahrgemeinschaft, Kosten öffentlicher Verkehrsmittel, Unfallkosten (Wegeunfall, Krankheitskosten in diesem Zusammenhang)
- Dienstfahrten
  - Aufstellung bei Auswärtstätigkeit (mit Ort, Fahrten, Abwesenheitszeiten, Übernachtungskosten, Telefonkosten)
- Beiträge zu Berufsverbänden und Gewerkschaften, Berufsrechtsschutzversicherung,
- Aufwendungen für Arbeitsmittel, Fachliteratur, Arbeitskleidung, Bewerbungskosten
- Arbeitszimmer
- Home-Office (Angabe der Arbeitstage)
- Kurzarbeit (Angabe der Arbeitstage)
- Zweitausbildung, Fortbildungskosten, Meisterstudium, Studienreisen, Seminare, Dienstreisen,
- Umzugskosten
- doppelter Haushalt /Zweitwohnung
- Auslandstätigkeit - Aufstellung der Tage und Länder

## **6.2. Einnahmen aus Land- u. Forstwirtschaft**

- Erlöse aus Verkäufen, Beihilfen
- Ausgaben

## **6.3. Einnahmen aus Gewerbebetrieb / selbständiger Tätigkeit**

- Tätigkeit aufgrund Gewerbeanmeldung,
- sonstige Selbständigkeit, freiberufliche Tätigkeit
- Photovoltaikanlagen,
- Beteiligungen
- nebenberufliche Tätigkeit (Übungsleiter, Ausbilder, Erzieher, Betreuer, Ehrenamt, Aufwandsentschädigungen)

→ Einnahmen und Ausgaben/Kosten

## **6.4. Kapitaleinkünfte**

- Steuerbescheinigungen aller Zins- und Kapitalerträge,
- Beteiligungen
- Erstattungszinsen vom Finanzamt, Zinsen für Rentennachzahlungen
- ausländische Erträge, Anlagen
- Verlustbescheinigung für Alt-Verluste (evtl. bei der Bank anfordern)
- Fonds, Investmentanteile, Aktien, Depot (Gewinne/ Verluste), Ausschüttungen
- Bescheinigung der Bank
- Gesellschafter-Geschäftsführer Darlehen
- Entschädigungen / Auszahlungen der Bausparkasse wg. vorzeitiger Kündigung eines Darlehens
- Darlehensausfälle / -verluste aufgrund von Insolvenz

### 6.5. Vermietung und Verpachtung

- Vermietung an Angehörige?
- Vermietung als Ferienwohnung – Aufstellung der Vermietungstage
- Einnahmen:
  - Mietverträge, Nebenkostenabrechnungen, Aufstellung der Einnahmen, Mietkonto
- Ausgaben:
  - laufende Kosten Haus (Grundsteuer, Wasser, Strom, Heizung, Müll usw.), Zinsen,
  - sonstiges (Büromaterial, Fahrten zum Mietobjekt)
  - Erhaltungsaufwendungen
- Pachteinahmen aus Landpacht etc.

### 6.6. Renteneinkünfte

- Rentenbescheide /Rentenanpassung aus gesetzlicher und privater Versicherung
  - Altersrente, Witwenrente, Erwerbsminderungsrente
  - Rente aus Zusatzversorgung sowie Leistungen aus Altersvorsorgeverträgen, Versorgungswerk
  - betriebl. Altersvorsorge,
  - Riesterrenten
  - Renten aus ausländischen Versicherungen

### 6.7. sonstige Einkünfte

- Spekulationsgeschäfte, private Veräußerungsgeschäfte (Grundstücksverkauf, Wertpapiere, Aktien, Übertragung von Eigentum zwischen Eheleuten)
- sonstige wiederkehrende Einnahmen
- auf Dauer angelegte Geschäftsbeziehungen zu Finanzinstituten im Ausland (z.B. Konten im Ausland)
- Beteiligungseinkünfte
- Preisgelder / Gewinne

### 7. Anlage VL

- Bescheinigung über Vermögenswirksame Leistungen -> Antrag auf Festsetzung der Arbeitnehmer- Sparzulage

### 8. sonstige Unterlagen, die Ihnen plausibel erscheinen

Zu Rückfragen stehen wir gern zur Verfügung.

Ich / wir bestätige/n alle auf mich/uns in der Einkommensteuererklärung zutreffenden Angaben getätigt zu haben und die notwendigen Belege / Unterlagen eingereicht wurden.

.....  
(Datum)

.....  
(Unterschrift-bei Ehegatten beide)

### Datenschutzerklärung nach der Datenschutzgrundverordnung (DSGVO) ab 25.05.2018

Sehr geehrter Mandant,

hiermit möchten wir unserer Informationspflicht aufgrund der Datenschutzgrundverordnung (DSGVO) und dem neuen Bundesdatenschutzgesetz (BDSG-neu) nachkommen, die am 25.05.2018 zeitgleich in Kraft getreten ist.

Als Ihr Steuerberater ist für uns der Datenschutz und die Datensicherheit ihrer Daten ein wichtiger Bestandteil unserer Firmenphilosophie. Wir beachten bei allen Aktivitäten und Kontakten die anwendbaren Rechtsvorschriften.