

Übersicht der möglichen einzureichenden Unterlagen für die Einkommensteuererklärung

Sehr geehrte Dame, sehr geehrter Herr,

Sie haben uns mit der Erstellung Ihrer Einkommensteuererklärung beauftragt.

Damit wir effektiv arbeiten können und für Sie nichts verschenken, benötigen wir aber Ihre Mithilfe.

Dafür geben wir Ihnen nachstehend eine Übersicht der uns zu übergebenden Unterlagen an die Hand.

Bitte prüfen Sie, ob Sie uns auch tatsächlich über sämtliche Sachverhalte, die Ihre persönliche Einkommensteuererklärung betreffen, informiert und aufgeklärt haben.

Einkünfte aus Land- und Forstwirtschaft, Gewerbebetrieb und selbständiger Arbeit

- Gewinnermittlung (Jahresabschluss oder Überschussrechnung),
- Sofern die Gewinnermittlung auch durch uns erstellt wurde:
 - Haben wir sämtliche Geschäftsvorfälle und die dazugehörigen Belege erfasst?

Einkünfte aus nichtselbständiger Arbeit

- Lohnsteuerbescheinigung,
- Aufstellung der Werbungskosten:
 - Anzahl der Fahrten und einfache Entfernung zwischen Wohnung und Arbeitsstätte,
 - Abrechnung über eine weitere Wohnung am Arbeitsort (doppelte Haushaltsführung),
 - Abrechnungen über Dienstreisen,
 - Belege für Arbeitsmittel, Beiträge zu Berufsverbänden/Gewerkschaften, Fortbildung, bestimmte (nicht privat verwendbare) Berufskleidung,
 - Vom Arbeitgeber steuerfrei ersetzte Aufwendungen.

Einkünfte aus Kapitalvermögen

- Steuerbescheinigungen über Ausschüttungen von Kapitalgesellschaften, an denen Sie beteiligt sind,
- Jahressteuerbescheinigungen der Kreditinstitute oder Fondsgesellschaften, bei denen Kapitalvermögen bestehen,
- Zinssteuerbescheinigungen der Banken, bei denen (Bau-) Sparguthaben bestehen.

- Zinssteuerbescheinigungen der Vermieter oder WEG-Verwalter, bei denen Kauttionen oder Instandhaltungsrücklagen bestehen.

Einkünfte aus Vermietung und Verpachtung

- für jedes vermietetes Objekt einzeln:
 - Aufstellung über die vereinnahmten Mieten und Umlagen,
 - Aufstellung über die gezahlten Schuldzinsen,
 - Aufstellung über die gezahlten Betriebs-, Heiz- und Wasserkosten.
 - Grundsteuerbescheid und Objektversicherungen
 - Rechnungen über Renovierungs-, Reparatur- und Modernisierungs- und Baukosten,
 - sonstige Werbungskosten (z.B. Fahrt-, Telefon-, Büro-, Porto-, Werbe-, Verwaltungs-, Rechts- und Beratungskosten).

Sonstige Einkünfte

- Letzte und aktuellste Rentenbescheide.
- Aufstellung über sonstige, wiederkehrende Bezüge,
- Aufstellung über Unterhaltsleistungen, soweit sie vom Geber als Ausgaben abgezogen werden,
- Aufstellung über private Veräußerungsgeschäfte (*eBay!*):
 - Verkäufe von sonstigen Wirtschaftsgütern (insbesondere) Wertpapiere, bei denen zwischen Anschaffung und Veräußerung nicht mehr als ein Jahr liegt und
 - Verkäufe von Grundstücken und Gebäuden, bei denen zwischen Anschaffung und Veräußerung nicht mehr als zehn Jahre liegen.
- Aufstellung über Einkünfte aus sonstigen Leistungen, die bisher nicht genannt wurden, z.B. einmalige oder gelegentliche Vermietung beweglicher Gegenstände oder Vermittlungen von z.B. Versicherungen, Finanzierungen oder Immobilien,
- Aufstellung über Leistungen aus Altersvorsorgeverträgen.

Sonderausgaben

- Aufstellung über Beiträge zu Personenversicherungen einschl. privater Haftpflicht. Nicht dazu gehören Versicherungen für Gegenstände (z.B. Hausrat- oder Gebäudeversicherungen),
- Aufstellung über Unterhaltsleistungen, soweit sie vom Empfänger als Einnahmen versteuert werden (s. Sonstige Einkünfte),
- Nachweis über gezahlte Kirchensteuer,
- Aufstellung über Aufwendungen für die Betreuung eines zum Haushalt gehörenden Kindes,
- Aufstellung über Aufwendungen für die eigene Berufsausbildung,
- Aufstellung über gezahltes Schulgeld für anerkannte Ersatz- oder Ergänzungsschulen,

- Spendenbescheinigungen,
- Aufstellung über Aufwendungen für haushaltsnahe Beschäftigungsverhältnisse und Inanspruchnahme haushaltsnaher Dienstleistungen (z.B. Pflegedienst für pflegebedürftige Personen, Handwerkerrechnungen oder Hauswartskosten),

außergewöhnliche Belastungen

- Alle größeren Aufwendungen, die Ihnen zwangsläufig (aus rechtlichen, tatsächlichen oder sittlichen Gründen) erwachsen als der überwiegenden Mehrzahl der Steuerpflichtigen gleicher Einkommens- und Vermögensverhältnisse und gleichen Familienstands, wie z.B.:
 - Beerdigungskosten,
 - Scheidungskosten,
 - Krankheitskosten oder
 - Unterstützungszahlungen an bedürftige Personen.

Sollten Sie Einnahmen oder Ausgaben getätigt haben, die Sie nicht sicher zuordnen können, fragen Sie uns bitte vor der Erstellung Ihrer Einkommensteuererklärung, damit wir dem Finanzamt weder etwas schenken, noch das Finanzamt Sie der Steuerhinterziehung bezichtigen kann.

Bitte haben Sie Verständnis dafür, dass wir aus rechtlichen Gründen folgende Erklärung von Ihnen benötigen:

ERKLÄRUNG

Mit meiner Unterschrift bestätige ich gegenüber Herrn Lars Franke, dass ich vorstehende Liste zur Kenntnis genommen und verstanden habe. Meine Fragen zur Steuerpflicht von Einnahmen und Abzugsmöglichkeiten von Ausgaben sind erschöpfend beantwortet worden. Ich habe ihm für die Erstellung meiner Einkommensteuererklärung sämtliche Angaben gemacht und alle Unterlagen vorgelegt.

Ort, Datum

Unterschrift (bei Ehegatten beide Unterschriften)