

## BELEGE ZUR ERSTELLUNG IHRER EINKOMMENSTEUERERKLÄRUNG

Die vorliegenden Checkliste soll Ihnen die Aufbereitung der erforderlichen Belege für die Erstellung der Einkommensteuererklärung erleichtern und zur optimalen Vorbereitung für das Beratungsgespräch beitragen. Leider ist es auf Grund der Komplexität und der Dynamik des Steuerrechts nicht möglich, eine abschließende Checkliste zu fertigen. Mit den nachfolgenden Punkten ist Ihnen jedoch die bestmögliche Hilfe an die Hand gegeben, indem Sie auf die wichtigsten Punkte hingewiesen werden. Sollten Sie darüber hinaus noch Fragen haben, zögern Sie nicht, uns persönlich zu kontaktieren.

| <b>ALLGEMEINE ANGABEN</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |           |             |                 |                 |                        |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-------------|-----------------|-----------------|------------------------|
| <b>Persönliche Stammdaten</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | <b>ja</b> | <b>nein</b> | <b>erledigt</b> | <b>entfällt</b> | <b>wie<br/>Vorjahr</b> |
| Haben sich Änderungen im Bereich Ihrer <b>persönlichen Daten</b> (Konfession, Adresse, Beruf, Familienstand, Bankverbindung, Kinder und deren Betätigung etc.) ergeben?                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |           |             |                 |                 |                        |
| Wenn ja, fordern Sie bitte den Stammdatenfragebogen an.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |           |             |                 |                 |                        |
| Sofern noch nicht vorliegend, bitte<br><br>- den <b>Einkommensteuerbescheid</b> des letzten Jahres sowie evtl. Änderungsbescheide beifügen,<br><br>- den <b>letzten Vorauszahlungsbescheid</b> beifügen,<br><br>- <b>Bescheid</b> über die Feststellung eines <b>Verlustabzugs</b> ,<br><br>- Kopien der <b>letzten Steuererklärung</b> beifügen.<br><br>- Sofern Sie hinsichtlich eintretender Änderungen Beratungsbedarf sehen, kreuzen Sie bitte "ja" an und führen den Grund kurz stichwortartig auf. Ihr Sachbearbeiter wird sich mit Ihnen in Verbindung setzen. |           |             |                 |                 |                        |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |           |             |                 |                 |                        |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |           |             |                 |                 |                        |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |           |             |                 |                 |                        |



**Steuerberater-Sozietät**  
**Dirk Stiebritz & Marco Klein**  
 Körner Hellweg 83  
 44143 Dortmund

www.steuerberater-stiebritz.de  
 info@steuerberater-stiebritz.de  
 Telefon: (0231) 59 50 04 / 05  
 Telefax: (0231) 59 50 06

| Sonderausgaben                                                                                              | ja | nein | erledigt | entfällt | wie<br>Vorjahr |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|------|----------|----------|----------------|
| Bitte fügen Sie Belege über die folgenden <b>Versicherungen</b> bei, sofern vorhanden:                      |    |      |          |          |                |
| - berufsständische Versorgungseinrichtungen                                                                 |    |      |          |          |                |
| - freiwillige Versicherung oder Höherversicherung in der gesetzlichen Rentenversicherung                    |    |      |          |          |                |
| - freiwillige Beiträge zur Zusatzpflegeversicherung (sofern Sie nach dem 31.12.1957 geboren sind)           |    |      |          |          |                |
| - Erwerbs- und Berufsunfähigkeitsversicherung                                                               |    |      |          |          |                |
| - Krankenversicherung                                                                                       |    |      |          |          |                |
| - Haftpflichtversicherung (Autohaftpflicht sofern Privat-Pkw)                                               |    |      |          |          |                |
| - Kapitallebensversicherung                                                                                 |    |      |          |          |                |
| - Rentenversicherung                                                                                        |    |      |          |          |                |
| - Unfallversicherung                                                                                        |    |      |          |          |                |
| - Arbeitslosenversicherung                                                                                  |    |      |          |          |                |
| - Bescheinigung von Versicherungen zur Riester-Rente                                                        |    |      |          |          |                |
| - Bestehen Ansprüche hinsichtlich der Krankenversicherung oder <b>Krankheitskosten</b> auf                  |    |      |          |          |                |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>• steuerfreie Zuschüsse (z.B. aus der Rentenversicherung)</li> </ul> |    |      |          |          |                |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>• steuerfreie Arbeitgeberbeiträge oder</li> </ul>                    |    |      |          |          |                |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>• steuerfreie Beihilfen (z. B. bei Beamten)</li> </ul>               |    |      |          |          |                |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>• für den Ehemann oder</li> </ul>                                    |    |      |          |          |                |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>• für die Ehefrau?</li> </ul>                                        |    |      |          |          |                |

| Sonderausgaben                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | ja | nein | erledigt | entfällt | wie<br>Vorjahr |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|------|----------|----------|----------------|
| Sofern <b>Renten oder dauernde Lasten</b> gezahlt werden, bitte entsprechende Verträge beifügen.                                                                                                                                                                                                                                 |    |      |          |          |                |
| Werden <b>Unterhaltsleistungen</b> an den geschiedenen oder dauernd getrennt lebenden Ehegatten gezahlt?                                                                                                                                                                                                                         |    |      |          |          |                |
| Liegen Aufwendungen für die eigene <b>Berufsausbildung</b> oder die des Ehegatten vor? Ihr Sachbearbeiter wird Ihnen ggf. weitere Details mitteilen.                                                                                                                                                                             |    |      |          |          |                |
| Originale von <b>Spendenbescheinigungen</b> beifügen.                                                                                                                                                                                                                                                                            |    |      |          |          |                |
| Sofern Ihnen Steuerberatungskosten entstanden sind, können diese grundsätzlich nur noch zum Abzug gebracht werden, sofern sie zu den Betriebsausgaben oder zu den Werbungskosten gehören. Gegen dieses Abzugsverbot ist bereits ein Musterverfahren anhängig, weshalb Sie bitte sämtliche Steuerberatungsaufwendungen mitteilen. |    |      |          |          |                |

| Belege über unbar gezahlte <u>haushaltsnahe Dienstleistungen</u> (Kleinreparaturen, Gärtner, etc.)                                                                                                  | ja | nein | erledigt | entfällt | wie<br>Vorjahr |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|------|----------|----------|----------------|
| Belege über unbar gezahlte <u>haushaltsnahe Dienstleistungen</u> (Kleinreparaturen, Gärtner, Reinigungsfirma, Hausmeisterdienst, Umzugsdienstleistungen, Inanspruchnahme eine Pflegedienstes, etc.) |    |      |          |          |                |

| Außergewöhnliche Belastungen                                                                                | ja | nein | erledigt | entfällt | wie<br>Vorjahr |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|------|----------|----------|----------------|
| Kopie des Schwerbehindertenausweises                                                                        |    |      |          |          |                |
| Belege zu <b>Krankheitskosten</b> (Arztkosten abzgl. KV-Anteil, Brille, Medikamente, Zahnersatz, Kur, etc.) |    |      |          |          |                |

| Außergewöhnliche Belastungen                                                                                                                  | ja | nein | erledigt | entfällt | wie<br>Vorjahr |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|------|----------|----------|----------------|
| Unterstützungs- und Unterhaltsleistungen von Angehörigen im In- und Ausland                                                                   |    |      |          |          |                |
| • Nachweis der Unterhaltsbedürftigkeit                                                                                                        |    |      |          |          |                |
| • Zahlungsbelege                                                                                                                              |    |      |          |          |                |
| Wird eine hilflose Person <b>gepflegt</b> ? Ihr Sachbearbeiter wird Ihnen ggf. weitere Details mitteilen.                                     |    |      |          |          |                |
| Belege zu <b>sonstigen</b> außergewöhnlichen Belastungen (Scheidungskosten, Beerdigungskosten, etc.)                                          |    |      |          |          |                |
| Sofern Sie sich nicht sicher sind, was noch in diesem Bereich fallen könnte, kreuzen Sie "ja" an, Ihr Sachbearbeiter wird Ihnen gerne helfen. |    |      |          |          |                |

| EINKÜNFTE                                                                                                                                                    |    |      |          |          |                |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|------|----------|----------|----------------|
| Unternehmerische Einkünfte                                                                                                                                   | ja | nein | erledigt | entfällt | wie<br>Vorjahr |
| Erzielen Sie Einkünfte aus einer unternehmerischen Tätigkeit (Land- und Forstwirtschaft, Gewerbebetrieb, selbständige Tätigkeit)?                            |    |      |          |          |                |
| Halten Sie eine unternehmerische <b>Beteiligung</b> , z.B. an einer Publikumsgesellschaft (Medienfonds oder dergleichen) oder sonstige Verlustbeteiligungen? |    |      |          |          |                |
| Haben Sie <b>Anteile an einer Kapitalgesellschaft</b> veräußert, an der Sie mindestens mit 1 % beteiligt waren?                                              |    |      |          |          |                |

| <b>Unternehmerische Einkünfte</b>                                                                                     | <b>ja</b> | <b>nein</b> | <b>erledigt</b> | <b>entfällt</b> | <b>wie<br/>Vorjahr</b> |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-------------|-----------------|-----------------|------------------------|
| Erzielen Sie <b>nebenberufliche Einnahmen</b> , z.B. aus einer Tätigkeit als Übungsleiter, Betreuer oder dergleichen? |           |             |                 |                 |                        |
| Sofern Sie eine der o. a. Fragen mit "ja" beantwortet haben, wird ihr Sachbearbeiter die Details mit Ihnen klären.    |           |             |                 |                 |                        |

| <b>Tätigkeit im Angestelltenverhältnis</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | <b>ja</b> | <b>nein</b> | <b>erledigt</b> | <b>entfällt</b> | <b>wie<br/>Vorjahr</b> |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-------------|-----------------|-----------------|------------------------|
| Liegen alle <b>Lohnsteuerbescheinigungen</b> mit den eTIN-Nummern vor?                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |           |             |                 |                 |                        |
| Haben Sie <b>Lohnersatzleistungen</b> erhalten (Arbeitslosengeld, Mutterschaftsgeld, Krankengeld, etc.)?                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |           |             |                 |                 |                        |
| Zu den abzugsfähigen <b>Werbungskosten</b> gehört grundsätzlich alles, was zur Erwerbung, Sicherung, Erhaltung der Einnahmen aufgewendet wird.<br><br><u>Hinweis:</u> Hinsichtlich der Absetzbarkeit der Pendlerpauschale ab dem 21. Kilometer und der Nichtabziehbarkeit von Aufwendungen für das häusliche Arbeitszimmer sind höchstrichterliche Verfahren anhängig. Sofern Sie weitere Details wissen wollen, setzt Sie Ihr Sachbearbeiter gerne über den aktuellen Verfahrensstand in Kenntnis. Kreuzen Sie dafür "ja" an! |           |             |                 |                 |                        |
| • Angaben zu Fahrtkosten und <b>Reisekosten</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |           |             |                 |                 |                        |
| • Angaben zu <b>Verpflegungsmehraufwendungen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |           |             |                 |                 |                        |
| • Liegt eine <b>doppelte Haushaltsführung</b> vor?                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |           |             |                 |                 |                        |

| Tätigkeit im Angestelltenverhältnis                                                                                                                              | ja | nein | erledigt | entfällt | wie<br>Vorjahr |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|------|----------|----------|----------------|
| (Sofern "ja" angekreuzt wird, wird Ihr Sachbearbeiter bei der Zusammenstellung der Aufwendungen helfen.)<br><br>• <b>Belege</b> über                             |    |      |          |          |                |
| • Beiträge zu Berufsverbänden                                                                                                                                    |    |      |          |          |                |
| • Fortbildungsaufwendungen                                                                                                                                       |    |      |          |          |                |
| • Fachliteratur, Fachzeitschriften                                                                                                                               |    |      |          |          |                |
| • Arbeitsmittel (z.B. Büromaterial, Computer, Werkzeuge, etc.)                                                                                                   |    |      |          |          |                |
| • typische Arbeitskleidung                                                                                                                                       |    |      |          |          |                |
| • Umzugskosten (Sachbearbeiter ansprechen)                                                                                                                       |    |      |          |          |                |
| • Weitere Werbungskosten - sofern Sie nicht sicher sind, was Sie noch berücksichtigen können, kreuzen Sie "ja" an und Ihr Sachbearbeiter wird Sie gerne beraten. |    |      |          |          |                |

| Kapitaleinkünfte                                                                  | ja | nein | erledigt | entfällt | wie<br>Vorjahr |
|-----------------------------------------------------------------------------------|----|------|----------|----------|----------------|
| Liegen sämtliche <b>Bescheinigungen</b> der Kreditinstitute nach § 24 c EStG vor? |    |      |          |          |                |
| Liegen sämtliche <b>Steuerbescheinigungen</b> im Original vor?                    |    |      |          |          |                |
| Sind verzinsliche Privatarlehen hingegeben worden?                                |    |      |          |          |                |

| <b>Kapitaleinkünfte</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | <b>ja</b> | <b>nein</b> | <b>erledigt</b> | <b>entfällt</b> | <b>wie<br/>Vorjahr</b> |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-------------|-----------------|-----------------|------------------------|
| Besteht eine stille Beteiligung?                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |           |             |                 |                 |                        |
| Haben Sie noch Fragen zu den Werbungskosten?<br><br><u>Hinweis:</u> Seit 2009 hat sich durch die Abgeltungsteuer bei der Besteuerung der Kapitaleinkünfte vieles verändert. Wenn Sie Details wissen möchten oder die eigenen Kapitaleinkünfte gegen die Abgeltungsteuer optimieren möchten, kreuzen Sie "ja" an, Ihr Sachbearbeiter wird Ihnen die Möglichkeiten erläutern. |           |             |                 |                 |                        |

| <b>Vermietung und Verpachtung</b>                                                                  | <b>ja</b> | <b>nein</b> | <b>erledigt</b> | <b>entfällt</b> | <b>wie<br/>Vorjahr</b> |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-------------|-----------------|-----------------|------------------------|
| Aufstellung der erhaltenen <b>Mieten</b> und Nebenkosten                                           |           |             |                 |                 |                        |
| Beträgt Ihrer Meinung nach die Miete samt Nebenkosten mindestens 75 % der ortsüblichen Miete?      |           |             |                 |                 |                        |
| Im betreffenden Jahr gezahlte oder erstattete Nebenkostenabrechnungen des Vorjahres.               |           |             |                 |                 |                        |
| Ist die Immobilie komplett vermietet oder werden Teile unentgeltlich überlassen bzw. eigengenutzt? |           |             |                 |                 |                        |
| Haben Sie das/ein Objekt in diesem Jahr angeschafft?                                               |           |             |                 |                 |                        |
| Wenn ja, bitte den Fragebogen zu den Anschaffungskosten von Immobilien anfordern.                  |           |             |                 |                 |                        |
| <b>Werbungskosten</b>                                                                              |           |             |                 |                 |                        |
| • Aufstellung über die Fahrten zum Objekt                                                          |           |             |                 |                 |                        |

| Vermietung und Verpachtung                                                                                                                                                | ja | nein | erledigt | entfällt | wie<br>Vorjahr |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|------|----------|----------|----------------|
| • Belege über                                                                                                                                                             |    |      |          |          |                |
| • Schuldzinsen und Bankgebühren                                                                                                                                           |    |      |          |          |                |
| • Renten und dauernde Lasten                                                                                                                                              |    |      |          |          |                |
| • Reparaturaufwendungen (Erhaltungsaufwand)                                                                                                                               |    |      |          |          |                |
| • Grundsteuer, Straßenreinigung, Müllabfuhr                                                                                                                               |    |      |          |          |                |
| • Wasser- und Stromkosten                                                                                                                                                 |    |      |          |          |                |
| • Heizungskosten                                                                                                                                                          |    |      |          |          |                |
| • Schornsteinfeger                                                                                                                                                        |    |      |          |          |                |
| • Hausversicherung                                                                                                                                                        |    |      |          |          |                |
| • Verwalter                                                                                                                                                               |    |      |          |          |                |
| • Weitere Werbungskosten - sofern sie nicht sicher sind, was noch steuerlich geltend gemacht werden kann, kreuzen Sie "ja" an. Ihr Sachbearbeiter wird Sie gerne beraten. |    |      |          |          |                |

| Sonstige Einkünfte                                       | ja | nein | erledigt | entfällt | wie<br>Vorjahr |
|----------------------------------------------------------|----|------|----------|----------|----------------|
| Bescheide über <b>Renteneinkünfte</b>                    |    |      |          |          |                |
| Verträge über <b>Renten aus Grundstücksveräußerungen</b> |    |      |          |          |                |



| Sonstige Einkünfte                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | ja | nein | erledigt | entfällt | wie<br>Vorjahr |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|------|----------|----------|----------------|
| Erhaltene <b>Unterhaltsleistungen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |    |      |          |          |                |
| Liegen sämtliche Bescheinigungen der Kreditinstitute nach § 24 c EStG über die privaten <b>Veräußerungsgeschäfte</b> vor?                                                                                                                                                                                                                |    |      |          |          |                |
| Wurde eine Immobilie veräußert?                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |    |      |          |          |                |
| Wurden Veräußerungsgeschäfte getätigt, bei denen die Veräußerung vor dem Kauf stattgefunden hat?                                                                                                                                                                                                                                         |    |      |          |          |                |
| <p>Wurden <b>Termingeschäfte</b> getätigt?</p> <p>Auch im Bereich der privaten Veräußerungsgeschäfte haben sich ab 2009 durch die Abgeltungssteuer zahlreiche Änderungen ergeben. Insbesondere sind Wertpapiere bei Anschaffung vor 2009 nicht betroffen. Sofern Sie hier eine weitere Beratung wünschen, kreuzen Sie bitte "ja" an.</p> |    |      |          |          |                |

|                                                     |  |
|-----------------------------------------------------|--|
| <b>Fragen, Besprechungspunkte oder Anmerkungen:</b> |  |
|                                                     |  |
|                                                     |  |
|                                                     |  |
|                                                     |  |
|                                                     |  |
|                                                     |  |