



Anja Clauder
Steuerberaterin

Poststraße 20
14612 Falkensee

Anja Clauder, Steuerberaterin, Poststraße 20, 14612 Falkensee

Telefon: 03322 / 4287405
Telefax: 03322 / 4287403
info@kanzlei-clauder.de
www.kanzlei-clauder.de

Einkommensteuererklärung - Leitfaden

Sehr geehrte Damen und Herren,

in der Anlage erhalten Sie einen Leitfaden für die Zusammenstellung der erforderlichen Belege für die Erstellung Ihrer Steuererklärung. Dieser Leitfaden ersetzt keine steuerliche Beratung und erhebt keinen Anspruch auf Vollständigkeit. Aufgrund sich ständig ändernder Gesetzgebung und Rechtsprechung sowie Ihrer eigenen persönlichen Umstände, ist es leider nicht möglich einen abschließenden Leitfaden zu fertigen.

Diesen Leitfaden möchte ich Ihnen jedoch als bestmögliche Hilfe an die Hand geben und auf die wichtigsten Punkte hinweisen. Sofern Sie unsicher sind oder weitergehende Fragen haben, zögern Sie bitte nicht, meine Mitarbeiterinnen und mich anzusprechen. Wir nehmen uns gerne Zeit für Sie.

Ich bitte dafür um Verständnis, dass die **Bearbeitung der Steuererklärung nur bei Vorlage des ausgefüllten und unterschriebenen Leitfadens** erfolgen kann. Dies dient der Qualitätssicherung und erfolgt zu Ihrer eigenen Sicherheit. Sofern der Leitfaden nicht eingereicht wird, gehe ich davon aus, dass die vorgelegten Unterlagen und Auskünfte vollständig sind. Gezielte Nachfragen zu eventuell fehlenden Belegen sind in diesem Fall leider nicht möglich.

Seit dem Steuerjahr 2019 ist es möglich die Belege für die Bearbeitung der privaten Steuererklärung **online** bereit zu stellen. Dafür bietet die DATEV das Produkt „**DATEV Meine Steuern**“ an. Welches ich, sofern noch nicht erfolgt, gern für Sie bereitstelle. Die Nutzung ist für Sie kostenfrei. <https://apps.datev.de/my-datev-privat/>

Bitte beachten Sie, dass die Finanzverwaltung die **gesetzliche Regelung zu den Steuerklärungsfristen geändert** und **drastische Sanktionen für die verspätete Einreichung** von Steuerklärungen gesetzlich festgeschrieben hat. Die Beantragung einer Fristverlängerung ist nur noch in begründeten Ausnahmefällen möglich.

Ich bedanke mich für Ihre Mitarbeit und verbleibe mit freundlichen Grüßen

gez. Anja Clauder

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 (Bitte Seite 5-6 beifügen) ja nein
2. Einkünfte aus Kapitalvermögen (Bitte Seite 7 beifügen) ja nein
3. Weitere/Sonstige Einkünfte (z.B. Rente) (Bitte Seite 8 beifügen) ja nein
4. Einkünfte aus Vermietung und Verpachtung ([Leitfaden VuV](#) beifügen) ja nein
5. Einkünfte aus Land- und Forstwirtschaft ja nein
6. Einkünfte aus Gewerbebetrieb ja nein
7. Einkünfte aus Selbständiger Arbeit ja nein
8. Halten Sie eine **unternehmerische** Beteiligung, z.B. an einer GbR; Publikumsgesellschaft (Medienfonds oder dergleichen) oder sonstige Verlustbeteiligung? ja nein
9. Haben Sie Anteile an einer **Kapitalgesellschaft** veräußert, an der Sie mindestens mit 1 % beteiligt waren? ja nein
10. Haben Sie innerhalb der letzten 5 Jahre Grundstücke/Häuser/ Eigentumswohnungen/Anteile an Grundstücksgemeinschaften verkauft? ja nein
11. Betreiben Sie eine **Photovoltaikanlage**/ein Blockheizkraftwerk? ja nein
12. Haben Sie **Mietwohnungen neu** geschaffen? ja 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

Kalenderjahr _____

Name, Vorname (in Druckbuchstaben)

Allgemeine Angaben (Seite 3 und 4 bitte immer einreichen)

Persönliche Stammdaten	ja	nein	Bemerkungen
Haben sich Änderungen im Bereich Ihrer persönlichen Daten (Konfession, Adresse, Beruf, Familienstand, Bankverbindung, Kinder und deren Betätigung u.ä.) ergeben?			Falls ja , bitte Stammblatt Mandant ausfüllen und beifügen
Aktuelle Bankverbindung IBAN	BIC		
- DATEV Meine Steuern (sofern noch nicht eingerichtet) Bitte geben Sie hier die E-Mail Adresse ein, die für die Nutzung hinterlegt werden soll.	E-Mail Adresse für „Meine Steuern“		
Angaben zu Vorjahren: Liegen uns folgende Unterlagen bereits vor? (z. B. bei Neumandaten oder fehlender Zustellvollmacht)			
- Einkommensteuerbescheid Vorjahr sowie ev. Änderungsbescheide / Kopie der letzten Steuererklärung			Falls nein , bitte beifügen
- letzter Vorauszahlungsbescheid / Verlustfeststellungsbescheid			Falls nein , bitte beifügen
- Offene Einspruchsverfahren?			Falls ja , bitte beifügen
Pflegen Sie Geschäftsbeziehungen zu Finanzinstituten ins Ausland?			Falls ja , bitte angeben.
Haben Sie (steuerrelevante) Kinder?			Bitte den Leitfaden Kinder je Kind einreichen.

Sonderausgaben	ja	nein	Bemerkungen
Versicherungen			
1. Krankenversicherung/Pflegeversicherung Nachweis der KV getrennt nach Basis Versicherung und zusätzlichen Leistungen			Falls ja , bitte beifügen
2. Bestehen Ansprüche hinsichtlich der Krankenversicherung oder Krankheitskosten auf - steuerfreie Arbeitgeberanteile zur KV und PV(z.B. bei sozialversicherungspflichtigen Arbeitnehmern) - steuerfreie Zuschüsse/Beitragsanteile (z.B. bei Rentnern)			
3. Erhalten Sie steuerfreie Beihilfen (z.B. bei Beamten)?			
4. freiwillige Versicherung oder Höherversicherung in der gesetzlichen RV			Falls ja, bitte beifügen
5. freiwillige Beiträge zur Zusatzpflegeversicherung (sofern Sie nach dem 31.12.1957 geboren sind)			Falls ja, bitte beifügen
6. berufsständische Versorgungseinrichtungen			Falls ja, bitte beifügen
7. Versicherungen zur Riester-/Rürup-Rente			
- Versicherungsbescheinigung			bitte beifügen
- Sofern kein Zulageantrag gestellt wurde, bitte nein ankreuzen?			
- Haben Sie der elektronischen Übermittlung widersprochen?			Falls ja - keine steuerliche Anerkennung

Sonderausgaben	ja	nein	Bemerkungen
8. Weitere Versicherungen (Hinweis: Sachversicherungen z.B. Hausrat, Kasko, Rechtsschutz – i. d. R. nicht steuerlich ansetzbar)			
Erwerbs- und Berufsunfähigkeitsversicherung; Haftpflichtversicherung (z.B. Kfz-Haftpflicht); Renten-, Unfall-, Kapitallebensversicherung, Arbeitslosen-, Berufsrechtsschutzversicherung			Falls ja , bitte entsprechende Belege beifügen
Erbringen Sie wiederkehrende Leistungen? (Renten oder dauernde Lasten)			Falls ja , bitte Vertrag beifügen
Werden Unterhaltsleistungen an den geschiedenen oder dauernd getrennt lebenden Ehegatten gezahlt?			Falls ja , bitte Unterlagen beifügen
Liegen Aufwendungen für die eigene Berufsausbildung oder die des Ehegatten vor? (Studienbescheinigungen/-gebühren, Reisekosten u.ä.)			Falls ja , wird Ihr Sachbearbeiter Ihnen weitere Details mitteilen
Spendenbescheinigungen im Original			Falls ja , bitte beifügen
Steuerberatkosten (sofern uns nicht bekannt)			Falls ja , bitte beifügen

Haushaltsnahe Dienstleistungen / Handwerkerleistungen	ja	nein	Bemerkungen
Bitte die Belege inkl. Zahlungsnachweis (z.B. Kopie Kontoauszug) beifügen.			
haushaltsnahe Dienstleistungen (unbar) z.B. Kleinreparaturen, Gärtner, Reinigungsfirma, Hausmeisterdienst, Umzugsdienstleistungen, Pflegedienst, Haushaltshilfe u.ä.			
Handwerkerleistungen (unbar) z. B. Maler, Heizungswartung/-reparaturen, Schornsteinfeger, Betriebskosten-/Hausgeldabrechnung u.ä.			
Wird ein haushaltsnahes Beschäftigungsverhältnis (z.B. für die Pflege, Versorgung und Betreuung von Kindern oder kranken und pflegebedürftigen Personen, die Wohnungsreinigung, die Gartenpflege, die Zubereitung von Mahlzeiten...) in Ihrem Haushalt ausgeübt?			Falls ja, wird Ihr Sachbearbeiter Ihnen weitere Details mitteilen

Außergewöhnliche Belastungen	ja	nein	Bemerkungen
Liegt bei Ihnen eine Schwerbehinderung vor?			Falls ja , bitte Schwerbehindertenausweis beifügen
Krankheitskosten z.B. Arztkosten (abzgl. KV-Anteil), Brille, Medikamente, Zahnersatz, Kur u.ä.			Falls ja , bitte beifügen
Unterstützungs- und Unterhaltsleistungen an Angehörigen im In- und Ausland Zahlungsnachweise sowie Nachweis über Einkünfte, Bezüge und Vermögen der unterstützten Person z. B. Rentenbescheid des Unterstützten			Falls ja , bitte beifügen
Wird eine hilflose Person gepflegt ? Nachweis der Pflegestufe, Behindertenbescheid			Falls ja , bitte Nachweis beifügen
Belege zu sonstigen außergewöhnlichen Belastungen (Beerdigungskosten, Zivilprozesskosten, Kosten in Folge eines Wohnungsbrandes u.ä.)			Falls ja , bitte beifügen
Aufwendungen für eine Haussanierung (wg. Asbest, Hausschwamm o.ä.)			Falls ja , bitte beifügen

Datum

Unterschrift

Kalenderjahr _____

Name, Vorname (in Druckbuchstaben)

Tätigkeit im Angestelltenverhältnis (abhängige Beschäftigung)

Einnahmen	ja	nein	Bemerkungen
Liegen alle Lohnsteuerbescheinigungen vor?			Bitte beifügen
Haben sie Lohnersatzleistungen (Arbeitslosengeld, Mutterschaftsgeld, Krankengeld, Elterngeld, Insolvenzgeld u.ä.) erhalten?			Falls ja , bitte beifügen
Haben Sie Abfindungen bzw. Arbeitslohn für mehrere Jahre erhalten?			Falls ja , bitte Vertrag, Zahlungsbeleg, Gehaltsabrechnung des betreffenden Monats beifügen
Sind Sie Beamter/Beamtin?			

Werbungskosten	ja	nein	Bemerkungen
Hinweis: Zu den abzugsfähigen Werbungskosten gehört grundsätzlich alles, was zur Erwerbung, Sicherung und Erhaltung der Einnahmen aufgewendet wird u.a.:			
Fahrtkosten			
Fahren Sie einen Dienstwagen?			Falls ja , 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)			z.B. letzte Gehaltsabrechnung (Dezember) beifügen
Werden für diesen Dienstwagen tatsächliche Kosten durch Sie selbst getragen?			Falls ja , wird Ihr Sachbearbeiter Ihnen weitere Details mitteilen
Fahren Sie mit dem eigenen Pkw?			Falls ja , bitte Kennzeichen mitteilen
Wurden Sie vom Arbeitgeber sammelbefördert?			Falls ja , wird Ihr Sachbearbeiter Ihnen weitere Details mitteilen
Anzahl der Arbeitstage mit Fahrten Wohnung/erste Tätigkeitsstätte im Kalenderjahr:			Bitte Anzahl notieren / ggf Kalender 2020 nutzen
Anzahl Urlaubstage im Kalenderjahr:			Bitte Anzahl notieren
Anzahl Krankheitstage im Kalenderjahr:			Bitte Anzahl notieren
Haben Sie ständig wechselnde Einsatzorte?			Falls ja , wird Ihr Sachbearbeiter Ihnen weitere Details mitteilen Falls nein siehe nächste Zeile
Anschrift des Arbeitgebers / erste Tätigkeitsstätte			Bitte Tätigkeitsort (genaue Anschrift) erfassen
Entfernung Wohnung/erste Tätigkeitsstätte in km			Bitte km – Angabe erfassen (einfache Entfernung)
Haben Sie Dienstreisen getätigt?			Falls ja , siehe unten
Wurden vom Arbeitgeber sämtliche Aufwendungen inkl. Verpflegungsmehraufwendungen erstattet?			Falls nein , wird Ihr Sachbearbeiter Ihnen weitere Details mitteilen,

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

Vorbemerkungen			
<p>Hinweis: Seit 2009 unterliegen Kapitaleinkünfte grundsätzlich der Abgeltungsteuer. Jedoch besteht die Möglichkeit der Besteuerung nach dem persönlichen Steuersatz. Nur bei Vorliegen sämtlicher Unterlagen kann geprüft werden, ob die Besteuerung nach dem persönlichen Steuersatz günstiger ist als die Abgeltungsteuer.</p>			
Einnahmen	ja	nein	Bemerkungen
Steuerbescheinigungen im Original			Bitte beifügen
Sind verzinsliche Privatdarlehen hingegeben worden?			Falls ja , bitte Verträge beifügen, erhaltene Zinsen angeben.
Bescheinigungen der Kreditinstitute über die Veräußerungsgeschäfte von Anteilen			Bitte beifügen
Besteht eine stille Beteiligung ?			Falls ja , bitte Verträge / Unterlagen beifügen
Bestehen Beteiligungen an Kapitalgesellschaften von nicht börsennotierten Unternehmen (z.B. GmbH-Anteile, AG-Anteile u.ä.)?			Falls ja , siehe nächste Zeile
Wurden aus dieser Beteiligung Einkünfte erzielt (Dividenden/Gewinnausschüttungen, Verzinsung von Gesellschafterdarlehen usw.)?			Falls ja , bitte Bescheinigungen einreichen, weiter nächste Zeile
Höhe der Beteiligung in Prozent angeben			
Sind sie zusätzlich für diese Gesellschaft beruflich tätig?			
Bescheid über den festgestellten Verlustvortrag zu privaten Veräußerungsgeschäften			Bitte beifügen

Werbungskosten	ja	nein	Bemerkungen
<p>Im Rahmen der Besteuerung mit der Abgeltungsteuer scheidet ein Werbungskostenabzug grundsätzlich aus.</p> <p>Bei einer Beteiligung von mindestens 25% oder mind. 1% und beruflicher Betätigung für diese Kapitalgesellschaft ist eine Option zum Teileinkünfteverfahren möglich. In diesem Fall müssen Sie 60 % Ihrer Gewinnausschüttung versteuern, können aber auch 60 % der Werbungskosten (z. B. Schuldzinsen aufgrund der Anteilsfinanzierung) ansetzen.</p> <p>Ihr Sachbearbeiter prüft, ob die oben beschriebene Option für Sie möglich und lohnend ist und wird Sie dazu ansprechen.</p>			
Werbungskosten (Depotgebühren, Zinsaufwendungen für die Finanzierung von Beteiligungen u.ä.)			Bitte beifügen sofern mind. 25% bzw. 1% ige Beteiligung besteht

_____ Datum

_____ Unterschrift

Kalenderjahr _____

Name, Vorname (in Druckbuchstaben)

Weitere / Sonstige Einkünfte

	ja	nein	Bemerkungen
Bescheide über Renteneinkünfte			Bitte beifügen
Bescheinigung der Rentenversicherung zur Vorlage beim Finanzamt alternativ: Bescheide des Erstjahres des Rentenbezuges inkl. Rentenanpassungsbeitrag (sofern noch nicht vorliegend)			Bitte beifügen
Verträge über Renten aus Grundstücksveräußerungen			Falls ja , wird Ihr Sachbearbeiter Ihnen weitere Details mitteilen
Erhaltene Unterhaltsleistungen			Falls ja , wird Ihr Sachbearbeiter Ihnen weitere Details mitteilen
Einnahmen aus der gelegentlichen Vermittlung oder Vermietung von beweglichen Sachen ?			Falls ja , wird Ihr Sachbearbeiter Ihnen weitere Details mitteilen
Erzielen Sie nebenberufliche Einnahmen , z.B. aus einer Tätigkeit als Übungsleiter, Betreuer, Nachhilfeunterricht oder dergleichen?			Bitte beifügen
Erzielen Sie Einnahmen aus ehrenamtlicher Tätigkeit z. B. Bürgermeister, Ratsmitglied, Aufsichtsrat?			Bitte beifügen

Datum

Unterschrift