

**Mandanteninformation zu notwendigen Belegen
für die Einkommensteuerberatung 2009
(ohne Belege für Einkünfte aus Gewerbebetrieb, selbständiger Arbeit und
Land- und Forstwirtschaft)**

Allgemeine Unterlagen/Belege

Steuerbescheid des Vorjahres, soweit Sie das erste Mal zu uns kommen:

Kopie der letzten Steuererklärung

Lohnsteuerbescheinigung für 2009 des Antragstellers und eventuell des Ehegatten, auch bei Arbeitslosigkeit

Angabe der Identifikationsnummern

Verträge und Nachweise über die Zahlung einer Abfindung (Abfindungsvertrag, Zahlungseingangsbeleg)

Nachweis über ausgezahlte Urlaubsvergütung der Baulohnkasse (SOKA-Bau)

Nachweise über Einkünfte, die im Ausland erzielt wurden, und Nachweis über Versteuerung im Tätigkeitsland

Nachweise über erhaltene Lohnersatzleistungen für die Zeiten der Nichtbeschäftigung wie:

Arbeitslosengeld, Arbeitslosenhilfe, Krankengeld, Mutterschaftsgeld, Erziehungsgeld, Elterngeld, Konkursausfallgeld, Übergangsgeld, Altersübergangsgeld, Unterhaltsgeld als Zuschuss, Eingliederungsgeld oder Krankengeld nach dem Arbeitsförderungsgesetz, Überbrückungsgeld für Umschulungs- und ABM-Maßnahmen, Verdienstausfallentschädigung, Vorruhestandsgeld, Kurzarbeitergeld etc.

bei Veränderungen im Familienstand in 2009: Heiratsurkunde, Datum der Scheidung, Datum des Getrenntlebens etc.

Wenn Ehegatte verstorben, dann bitte Sterbeurkunde beifügen!

Religionsbekenntnis beider Ehegatten

bei Kirchenaustritt in 2008 oder 2009: Kopie der Austrittsbescheinigung

Veränderungen der Bankverbindung: neue Kontonummer, Bankleitzahl

bei Kindern unter 18 Jahren:

Geburtsurkunde, Name und Geburtsdatum des Kindes, Identifikationsnummer

Nachweise über Kinderbetreuungskosten, Schulgeld, Körperbehinderung und über deren Zahlung (Bankbeleg)

bei Kindern zwischen 18 und 25 Jahren:

Geburtsurkunde, Name und Geburtsdatum des Kindes, Aufstellung über erhaltenes Kindergeld in 2009 je Kind/je Monat, Schul-, Ausbildungs-, Wehrdienst- oder Studienbescheinigung, Lehrvertrag, Lohnsteuerbescheinigung, Nachweis über Zahlungen von BAföG, Rente, Wehrsold, Arbeitslosengeld etc.

Nachweise über Kosten im Zusammenhang mit der Ausbildung, z.B. Werbungskosten, Kosten für Privatschulen, Aufstellung über Fahrten zur Berufsschule oder Ausbildungsstätte, Mietvertrag bei auswärtiger Unterbringung. Soweit vorhanden, reichen Sie uns bitte einen Ausbildungsplan ein.

Nachweise über Ausbildungsplatzmangel, Ableistung eines freiwilligen sozialen oder

ökologischen Jahres, Wehr- oder Zivildienst, Körperbehinderung des Kindes
Nachweis zur Anlage nach dem Vermögensbildungsgesetz = „Anlage VL“ des
Anlageinstituts
Nachweis zur Altersvorsorgezulage (sogenannte Riester-Rente)
Bescheinigung über Altersvorsorgebeiträge vorhanden – Sozialversicherungsnummer
einreichen
für Anerkennung des Entlastungsfreibetrags: Nachweis, dass keine
Haushaltsgemeinschaft besteht
Sie haben Aufwendungen für ein haushaltsnahes Beschäftigungsverhältnis
(Haushaltshilfe)? Nachweis von Bundesknappschaft bzw. Haushaltsscheckverfahren
Sie haben Aufwendungen für haushaltsnahe Dienstleistungen und Handwerkerleistungen
(Maler, Fensterputzer, Reparatur von Haushaltsgeräten, Schornsteinfeger,
Heizungswartung usw.)? Rechnung und Bankeinzahlungsbeleg dazu einreichen

Nachweise zu den Werbungskosten (Kosten im Zusammenhang mit dem Arbeitslohn)

Fahrtkosten zur Arbeitsstätte:
Entfernungspauschale verkehrsmittelunabhängig 0,30 €/km (einfache Entfernung) bis
max. 4.500 €. Mit eigenem Pkw keine Begrenzung, aber sofern Kosten über 4.500 €
entstehen, besteht Nachweispflicht (z.B. Inspektionsrechnungen, TÜV- oder Dekra-
Bericht). Tatsächliche Kosten mit öffentlichen Verkehrsmitteln, sofern Aufwendungen
höher als 4.500 € oder wenn unterschiedliche Verkehrsmittel (Pkw und öffentliche
Verkehrsmittel) benutzt werden.
Wenn Sie einen Firmenwagen privat nutzen: Nachweis über die monatliche
Besteuerung (Gehaltsabrechnung).
Sollten Sie einen fremden Pkw für Fahrten zur Arbeitsstätte benutzen, so reichen Sie
bitte auch eine „Zustimmungserklärung“ des Eigentümers mit ein.
Wenn Sie Mitfahrer sind: Name und Anschrift des Fahrers, eventuell Aufstellung, wenn
abwechselnd gefahren wird.
bei Sammelbeförderung, bei der an den Arbeitgeber ein Entgelt entrichtet wird:
Nachweis dazu einreichen.
Nachweise/Bescheinigungen über Dienstreisen, wechselnde Einsatzstellen,
selbstgetragene Ausbildungs- und Fortbildungskosten, für die kein oder ein nicht
ausreichender Kostenersatz gewährt wurde
Bitte hierzu eine Aufstellung mit folgenden Angaben erstellen: Datum/Uhrzeit –
Abfahrt/Rückkehr – betrieblicher Anlass – gefahrene km mit eigenem Pkw bzw. Firmen-
Pkw. Sonstige Aufwendungen wie Nachweise über Lehrgangsgebühren, Fachbücher
etc. Die entsprechenden Formulare halten wir für Sie bereit. Erstattungen vom
Arbeitgeber bzw. Zuschüsse vom Arbeitsamt usw. sind anzurechnen.
Kostenaufstellung mit Belegen über die Kosten eines aus beruflichen Gründen
veranlassten Umzugs oder einer doppelten Haushaltsführung (Mietvertrag am
Arbeitsort, Hotelkosten, Fahrtkosten [Entfernung Wohnung – Arbeitsort, Anzahl der
Heimfahrten, Fahrausweise bei Fahrten mit öffentlichen Verkehrsmitteln etc.])
Nachweis über die in 2009 gezahlten Gewerkschaftsbeiträge oder Beiträge für sonstige
Berufsverbände
Nachweis (z.B. Police und Zahlungsbeleg) über die Kosten einer besonderen
Berufshaftpflichtversicherung
Police und Versicherungsbedingungen für eine Unfallversicherung ohne
Beitragsrückgewähr
Bescheinigung des Versicherers über den beruflichen Anteil des Beitrags zu einer
Rechtsschutzversicherung
Rechnungen über die Kosten eines Arbeitsgerichtsprozesses

Nachweis über Aufwendungen für ein beruflich genutztes Arbeitszimmer in der eigenen Wohnung (bei 100%iger beruflicher Nutzung):

Skizze der Wohnung mit qm-Angaben, Mietvertrag, Belege über Umlagen, Anschaffungskosten für Mobiliar des Arbeitszimmers, Beschreibung über Grund, Dauer und Anlass der beruflichen Nutzung

Nachweise/Belege über Aufwendungen für Fachbücher (Titel muss ersichtlich sein), typische Berufskleidung, beruflich notwendige Arbeitsmittel wie Aktenschrank, Schreibtischzubehör, Personalcomputer etc.

Bescheinigung des Arbeitgebers (soweit auf der Steuerkarte nicht vermerkt) über die in 2009 gezahlten Beträge für Auslösung, Fahrtkostenzuschüsse, Verpflegungszuschüsse bei Dienstreisen, Fahrtätigkeit, Einsatzwechseltätigkeit etc. Die entsprechenden Formulare halten wir für Sie bereit.

Steuerberaterkosten/Belege zu Kosten für arbeitsrechtliche Rechtsberatung bzw. Prozesskosten

Sonderausgaben

Wurde eine Rentenversicherung (Basisrente) abgeschlossen – sogenannte Rürup-Rente?

Nachweise über die in 2009 bezahlten Versicherungsbeiträge (möglichst formlose Bestätigungen der Versicherungsgesellschaften)

Wurden im Veranlagungszeitraum Versicherungen abgetreten? Wenn ja, welche?

Nachweise über in 2009 gezahlte Spenden, Parteibeiträge, freiwillige Kirchensteuer, Kirchgeld etc.

Nachweise über Unterhaltsleistungen an den geschiedenen oder getrenntlebenden Ehegatten

Nachweis über Kosten für eine Ausbildung in einem nicht ausgeübten Beruf

Nachweis zu Erstattungen von Sonderausgaben (wenn Erstattung erhalten, dann Belege einreichen)

Außergewöhnliche Belastungen

Zahlungsnachweise über Eigenanteile zu Krankheits- und Medikamentenkosten, Praxisgebühren, Brille, Zahnersatz, Beerdigungskosten (soweit die Kosten den Nachlass übersteigen), Kur etc. (von Eltern und Kindern)

Zwangsläufig entstandene Fahrtkosten (z.B. aus Krankheitsgründen), jedoch abzüglich der Erstattungen, lagen vor?

Nachweis über die Pflegebedürftigkeit und/oder Körperbehinderung einer im Haushalt lebenden Person

Bitte informieren Sie uns, wenn der Antrag gestellt wurde, aber noch keine Entscheidung vorliegt.

(Behindertenausweis bzw. Bescheid in Kopie und/oder Nachweis über bewilligtes Pflegegeld)

Nachweis über die in 2009 selbstgetragenen Kosten einer Ehescheidung

Unterstützungsleistungen an Familienangehörige (Großeltern, Eltern, Kinder, Enkel, Lebensgefährte/in – Name, Anschrift, Beruf, Familienstand, Verwandtschaftsgrad der unterstützten Person angeben, Nachweis über Einkünfte und Bezüge der unterstützten Person – z.B. Lohn, Rente, sonstige Einkünfte, Wohngeld etc.)

Bei Unterstützung von im Ausland lebenden Personen: Vorlage einer Heimatbescheinigung der unterstützten Person in amtlich beglaubigter deutscher Sprache. Nachweis durch Vorlage von vier Quartalsbescheinigungen und

Bankbescheinigung, die die unterhaltene Person als Empfänger ausweisen (erhöhte Nachweispflicht ab 2007 für Notwendigkeit der Unterstützung).

Sie haben Haus- und Grundbesitz, welchen Sie vermieten?

Soweit Sie das erste Mal zu uns kommen, bringen Sie bitte die Berechnungsunterlagen zur Abschreibung Ihres vorherigen Steuerberaters/Lohnsteuerhilfevereins mit. Bitte bringen Sie alle Belege über Einnahmen und Ausgaben, die im Zusammenhang mit Ihrem Haus oder Ihrer Eigentumswohnung stehen, mit (Mietverträge, Umlagenabrechnungen, Baurechnungen, Finanzierungskosten, Darlehensverträge, Abrechnungen der Hausverwaltung etc.).

Soweit Sie umfangreiche Neubau-, Umbau- oder Renovierungsmaßnahmen durchgeführt haben, bitten wir Sie, soweit es Ihnen möglich ist, zu den Belegen eine Kostenaufstellung mit Angabe des Zahlungsdatums, des Lieferanten, der Leistung und des Zahlungsbetrags zu erstellen

(Beispiel: 12.02.2008 – XY-Baumarkt – Elektromaterial – 649,99 € – gefahrene km: 50).

Bei gemischtgenutzten Häusern bitte Aufteilung der Wohnfläche und Kosten vornehmen.

Sie wollen Grundbesitz unentgeltlich oder gegen Ausgleichszahlungen/Schuldübernahme übertragen oder Sie erwerben Grundbesitz von Ihren Verwandten auf diesem Wege?

Achtung: Bitte sprechen Sie uns vorher an!

Für den Fall, dass es sich um ein Baudenkmal, Sanierungsgebiet u.Ä. handelt, teilen Sie uns dies bitte mit und reichen Sie uns die dazugehörige Bescheinigung ein.

Sie haben Einkünfte aus Kapitalvermögen?

Bitte bringen Sie alle Belege über Einnahmen und Ausgaben in diesem Zusammenhang mit, insbesondere die Nachweise über bezahlte Zinsabschlag-/Kapitalertragsteuer, Dividendenbescheinigungen etc., Höhe der ausgeschöpften Freistellungsaufträge.

WICHTIG: Jahresertragnisaufstellung je Konto/Anlageinstitut und die Steuerbescheinigung/

Jahressteuerbescheinigung mitbringen!!

Lagen im Veranlagungsjahr noch weitere Einkünfte aus Kapitalvermögen (z.B. Bausparverträge, Gesellschaftsdarlehen, Privatarlehen, Stockdividenden, Bonusaktien, Zinsanteile im verrechneten Kaufpreis usw.) vor?

Bei Wertpapierankäufen oder -verkäufen benötigen wir die Aufstellung zu Verkaufserlösen und Anschaffungskosten.

Bitte bringen Sie Belege zu den Einkünften aus sonstigen Finanzinnovationen (ausländische Fonds etc.) mit.

Sie haben sonstige Einkünfte?

Bitte bringen Sie uns die letzten beiden Rentenbescheide bzw. die letzten beiden Änderungsmitteilungen zu jeder Rente (meist Rentenbescheid zum 01.07.) mit. Auch Unterlagen zu Rentennachzahlungen oder Verrechnungen mit Übergangsgeldern oder Arbeitslosengeld.

Kopie der für den getrenntlebenden oder geschiedenen Ehegatten erstellten Anlage U. Bei Leistungen aus einem Pensionsfonds oder einer Unterstützungskasse, die bereits vor dem 01.01.2002 gezahlt wurden, bitte Nachweise dazu beifügen.

Sind Werbungskosten (eventuell Zinsen aus einer Darlehensaufnahme) vorhanden?

Sie haben Einkünfte aus privaten Veräußerungsgeschäften (Grundstücke innerhalb von zehn Jahren, andere Wirtschaftsgüter innerhalb von einem Jahr veräußert)?

Bitte bringen Sie uns hierzu die Belege zu den Anschaffungskosten und Verkaufserlösen mit.

Sie haben noch weitere Einkünfte?

Bitte reichen Sie uns die Nachweise zu weiteren Einkünften (z.B. Beteiligungseinkünfte, Optionsgeschäfte, nebenberufliche Tätigkeiten, Vermittlungsprovisionen für Versicherungen, Einkünfte aus Land- und Forstwirtschaft, Einkünfte aus Verkauf von GmbH-Anteilen, Kapitalherabsetzungen u.a.) ein.

Zu viel? – Keine Angst! – Fehlende Belege/Unterlagen können Sie uns nachreichen!

Wir stehen Ihnen gerne für weitere Fragen zur Verfügung.
Ihr Advotax - Team