



KARL-HEINZ RAUSCH + KOLLEGEN
STEUERBERATUNGSGESELLSCHAFT MBH

Karl-Heinz Rausch + Kollegen Steuerberatungsgesellschaft mbH, Siemensstraße 23, 63768 Hösbach

Belege zur Erstellung Ihrer Einkommensteuererklärung

Die vorliegende Checkliste soll Ihnen die Aufbereitung der erforderlichen Belege für die Erstellung der Einkommensteuererklärung durch Ihren Steuerberater erleichtern sowie 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, Ihren persönlichen Sachbearbeiter zu kontaktieren.

Notwendigen Belege zur Erstellung Ihrer Einkommensteuererklärung 2009

Einkommensteuer 2009	ja	nein	erledigt	entfällt	wie Vorjahr
1. Allgemeine Angaben 1.1 Persönliche Stammdaten					
– Sind Sie Neukunde oder haben sich Änderungen im Bereich Ihrer persönlichen Daten (Konfession, Adresse, Beruf, Familienstand, Bankverbindung, Kinder und deren Betätigung etc.) ergeben?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	—	—	<input type="checkbox"/>
Wenn ja, füllen Sie bitte den Stammdatenfragebogen auf der letzten Seite aus (auch für Angaben zu Kindern).	—	—	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	—



KARL-HEINZ RAUSCH + KOLLEGEN
 STEUERBERATUNGSGESELLSCHAFT MBH

Einkommensteuer 2009	ja	nein	erledigt	entfällt	wie Vorjahr
– Sofern Renten oder dauernde Lasten gezahlt werden, bitte entsprechende Verträge beifügen.	—	—	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
– Werden Unterhaltsleistungen an den geschiedenen oder dauernd getrennt lebenden Ehegatten gezahlt?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	—	—	<input type="checkbox"/>
Überlassung Wohnung?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	—	—	<input type="checkbox"/>
Unterschrift Anlage U	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	—	—	<input type="checkbox"/>
– Liegen Aufwendungen für die eigene Berufsausbildung vor? Ihr Sachbearbeiter wird Ihnen ggf. weitere Details mitteilen.	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	—	—	—
– Originale von Spendenbescheinigungen beifügen.	—	—	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	—
1.3 Belege über unbar gezahlte haushaltsnahe Dienstleistungen zuzüglich Bankauszugsbelege (Kleinreparaturen, Gärtner, etc.)	—	—	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	—
1.4 Außergewöhnliche Belastungen					
– Kopie des Schwerbehindertenausweises bzw. Bescheinigung Versorgungsamt	—	—	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
– Belege zu Krankheitskosten (Arztkosten abzgl. KV-Anteil, Brille, Medikamente, Zahnersatz, Kur, etc.)	—	—	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	—
– Beschäftigen Sie eine Haushaltshilfe ? Wenn ja, wird Ihr Sachbearbeiter Ihnen weitere Details mitteilen.	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	—	—	<input type="checkbox"/>



Einkommensteuer 2009	ja	nein	erledigt	entfällt	wie Vorjahr
– Sind Sie oder Ihr Ehegatte in einem Altenheim, Pflegeheim o.Ä. untergebracht? Wenn ja, wird Ihr Sachbearbeiter Ihnen weitere Details mitteilen.	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	—	—	<input type="checkbox"/>
– Unterstützungs- und Unterhaltsleistungen von Angehörigen im In- und Ausland					
• Nachweis der Unterhaltsbedürftigkeit	—	—	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
• Zahlungsbelege	—	—	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	—
– Wird eine hilflose Person gepflegt ? Ihr Sachbearbeiter wird Ihnen ggf. weitere Details mitteilen.	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	—	—	<input type="checkbox"/>
– Belege zu sonstigen außergewöhnlichen Belastungen (Scheidungskosten, Beerdigungskosten, Wiederbeschaffungskosten auf Grund von unabwehrbaren Ereignissen (Brand, Hochwasser usw.), sonstige Pflegekosten) Sofern Sie nicht sicher sind, was noch in diesem Bereich fallen könnte, kreuzen Sie „ ja “ an, Ihr Sachbearbeiter wird Ihnen gerne helfen.	—	—	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	—
2. Einkünfte					
2.1 Unternehmerische Einkünfte					
– Erzielen Sie Einkünfte aus einer unternehmerischen Tätigkeit (Land- und Forstwirtschaft, Gewerbebetrieb, selbstständige Tätigkeit)?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	—	—	—
– Halten Sie eine unternehmerische Beteiligung , z.B. an einer Publikumsgesellschaft (Medienfonds oder dergleichen) oder sonstige Verlustbeteiligungen?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	—	—	—



Einkommensteuer 2009	ja	nein	erledigt	entfällt	wie Vorjahr
<p>– Haben Sie Anteile an einer Kapitalgesellschaft veräußert, an der Sie mindestens mit 1 % beteiligt waren?</p> <p style="text-align: center;"><input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein — erledigt — entfällt — wie Vorjahr</p>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	—	—	—
<p>– Erzielen Sie nebenberufliche Einnahmen, z.B. aus einer Tätigkeit als Übungsleiter, Betreuer oder dergleichen?</p> <p style="text-align: center;"><input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein — erledigt — entfällt <input type="checkbox"/> wie Vorjahr</p>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	—	—	<input type="checkbox"/>
<p>Sofern Sie unter Punkt 2.1 eine Frage mit „ja“ angekreuzt haben, wird Ihr Sachbearbeiter die Details mit Ihnen klären.</p>					
<p>2.2 Tätigkeit im Angestelltenverhältnis</p>					
<p>– Liegen alle Lohnsteuerbescheinigungen mit den eTIN-Nummern vor?</p> <p style="text-align: center;"><input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein — erledigt <input type="checkbox"/> entfällt — wie Vorjahr</p>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	—	<input type="checkbox"/>	—
<p>– Erhalten Sie Lohnersatzleistungen (Arbeitslosengeld, Mutterschaftsgeld, Elterngeld, Krankengeld etc.)?</p> <p style="text-align: center;"><input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein — erledigt — entfällt — wie Vorjahr</p>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	—	—	—
<p>– Zu den abzugsfähigen Werbungskosten gehört grundsätzlich alles, was zur Erwerbung, Sicherung und Erhaltung der Einnahmen aufgewendet wird.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Angaben zu Fahrtkosten (Ort, Entfernung, Arbeitstage,...) und Reisekosten <p style="text-align: center;">— ja — nein <input type="checkbox"/> erledigt <input type="checkbox"/> entfällt <input type="checkbox"/> wie Vorjahr</p> • Angaben zu Verpflegungsmehraufwendungen <p style="text-align: center;">— ja — nein <input type="checkbox"/> erledigt <input type="checkbox"/> entfällt <input type="checkbox"/> wie Vorjahr</p> • Liegt eine doppelte Haushaltsführung vor? <p style="text-align: center;"><input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein — erledigt — entfällt <input type="checkbox"/> wie Vorjahr</p> <p>(Sofern „ja“ angekreuzt wird, wird Ihr Sachbearbeiter bei der Zusammenstellung der Aufwendungen helfen.)</p>	—	—	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<p>— ja — nein — erledigt — entfällt <input type="checkbox"/> wie Vorjahr</p>	—	—	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<p><input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein — erledigt — entfällt <input type="checkbox"/> wie Vorjahr</p>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	—	—	<input type="checkbox"/>



Einkommensteuer 2009	ja	nein	erledigt	entfällt	wie Vorjahr
– Belege über					
• Beiträge zu Berufsverbänden	—	—	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
• Fortbildungsaufwendungen	—	—	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	—
• Fachliteratur, Fachzeitschriften	—	—	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	—
• Arbeitsmittel (z.B. Büromaterial, Computer, Werkzeuge etc.)	—	—	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	—
• typische Arbeitskleidung	—	—	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	—
• Umzugskosten (Sachbearbeiter ansprechen)	—	—	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	—
• weitere Werbungskosten (Kosten Berufsunfall, Bewerbungskosten) – sofern Sie nicht sicher sind, was Sie noch berücksichtigen können, kreuzen Sie „ja“ an und Ihr Sachbearbeiter wird Sie gerne beraten.	<input type="checkbox"/>	—	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	—
2.3 Kapitalvermögen					
– Liegen sämtliche Bescheinigungen der Kreditinstitute nach § 24c EStG vor?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	—	<input type="checkbox"/>	—
– Liegen sämtliche Steuerbescheinigungen im Original vor?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	—	<input type="checkbox"/>	—
– Sind verzinsliche Privatdarlehen hingegeben worden (Verträge)?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	—	—	<input type="checkbox"/>
– Besteht eine stille Beteiligung ?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	—	—	<input type="checkbox"/>
– Sind Belege über abzugsfähige Werbungskosten beigefügt?	—	—	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	—
• Haben Sie noch Fragen zu den Werbungskosten?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	—	—	—



Einkommensteuer 2009	ja	nein	erledigt	entfällt	wie Vorjahr
2.4 Vermietung und Verpachtung					
– Aufstellung der erhaltenen Mieten und Nebenkosten	—	—	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
– Beträgt Ihrer Meinung nach die Miete samt Nebenkosten mind. 75 % der ortsüblichen Miete?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	—	—	—
– Im betreffenden Jahr gezahlte oder erstattete Nebenkostenabrechnungen des Vorjahrs	—	—	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	—
– Ist die Immobilie komplett vermietet oder werden Teile unentgeltlich überlassen bzw. eigengenutzt?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	—	—	<input type="checkbox"/>
– Haben Sie das/ein Objekt in diesem Jahr angeschafft? Wenn ja, bitte den Fragebogen zu den Anschaffungskosten von Immobilien anfordern.	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	—	—	—
– Werbungskosten					
• Aufstellung über die Fahrten zum Objekt	—	—	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	—
• Belege über					
○ Schuldzinsen und Bankgebühren	—	—	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
○ Renten und dauernde Lasten	—	—	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
○ Reparaturaufwendungen (Erhaltungsaufwand)	—	—	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	—
○ Grundsteuer, Straßenreinigung, Müllabfuhr	—	—	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
○ Wasser- und Stromkosten	—	—	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	—
○ Heizungskosten	—	—	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	—
○ Schornsteinfeger	—	—	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
○ Hausversicherung	—	—	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>



Einkommensteuer 2009	ja	nein	erledigt	entfällt	wie Vorjahr
<ul style="list-style-type: none"> ○ Verwalter ○ weitere Werbungskosten – sofern Sie nicht sicher sind, was Sie noch berücksichtigen können, kreuzen Sie „ja“ an und Ihr Sachbearbeiter wird Sie gerne beraten. 			<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	<input type="checkbox"/>	—	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	—
2.5 Sonstige Einkünfte					
– Bescheide über Renteneinkünfte	—	—	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
– Verträge über Renten aus Grundstücksveräußerungen	—	—	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	—
– Erhaltene Unterhaltsleistungen	—	—	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
– Liegen sämtliche Bescheinigungen der Kreditinstitute nach § 24c EStG über die privaten Veräußerungsgeschäfte vor?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	—	<input type="checkbox"/>	—
– Wurde eine Immobilie verkauft ?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	—	—	—
– Wurden Veräußerungsgeschäfte getätigt, bei denen die Veräußerung vor dem Kauf stattgefunden hat?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	—	—	—
– Wurden Termingeschäfte getätigt?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	—	—	—
– Vermietung beweglicher Gegenstände?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	—	—	—



KARL-HEINZ RAUSCH + KOLLEGEN
STEUERBERATUNGSGESELLSCHAFT MBH

Einkommensteuer 2009	ja	nein	erledigt	entfällt	wie Vorjahr
<p>2.6 Wünschen Sie zu bestimmten Punkten noch ein persönliches Gespräch, bevor mit der Erstellung der Erklärung begonnen wird?</p> <p>– Fragen, Besprechungspunkte oder Anmerkungen:</p>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	—	—	—

