



Checkliste Einkommensteuererklärung

C6-09

Int.Nr. 246

Stand 31.03.2015

Verantwortlich:

| Mandant | | Jahr | Bearbeiter | | Bearbeitungszeitraum | | geprüft | |
|--|------|------|-----------------------------|--------------------------|----------------------|-----|-------------------------------|--------------------------|
| Nr. | Name | | Name | Zeichen | von/am | bis | am | durch |
| A. Vorbereitende Arbeiten | | | erl entf Bemerkungen | | | | Mdt. Bespr. Gepl. Erl. | |
| 1. Prüfungen | | | | | | | | |
| a) Durchsicht von Vorjahresunterlagen, eigener Notizen, Korrespondenz | | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| b) Liegen sämtliche Verträge vor (vor allem mit Angehörigen) | | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| - Darlehensverträge | | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| - Mietverträge | | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| - Vertragsübersicht erstellen bzw. aktualisieren | | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| c) Ergebnisse und Folgewirkungen aus Prüfungen verarbeiten: | | | | | | | | |
| - Betriebsprüfung von: bis: wann: | | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| - Umsatzsteuerprüfung von: bis: wann: | | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| - Einkommensteuerprüfung von bis: wann: | | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| d) Bescheide vom Vorjahr unter Vorbehalt der Nachprüfung <input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein | | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| 2. Übernahme Werte aus Jahresabschluss | | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| B. Unterlagen und Angaben anfordern | | | | | | | | |
| 1. Allgemeine Unterlagen | | | | | | | | |
| a) Unterlagen mit ESt-Pendelordner angefordert | | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| b) Saldenbestätigungen Banken/Darlehen und Tilgungspläne | | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| c) Kontoauszug vom Finanzamt anfordern/bzw. elektronische Abstimmung mit Finanzverwaltung | | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| d) Vollmachtsdatenbank Vorausgefüllte Steuererklärung abrufen bzw. Vollmacht anfordern | | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| e) Grundbuchauszüge unbeglaubigt; in Akte vorhanden <input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein Grundbuchauszüge sollen nicht älter als 2 Jahre sein, wenn keine Änderungen bekannt sind | | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| f) Vorjahresbescheide ESt/USt | | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| g) Bescheid verbleibender Verlustvortrag | | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| h) Bescheid Zuwendungsvortrag Spenden | | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| 2. Mantelbogen | | | | | | | | |
| a) Änderung der persönlichen Verhältnisse | | | | | | | | |
| - Name prüfen | | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| - Anschrift prüfen | | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| - Identifikationsnummer | | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| - Steuernummer/Finanzamt | | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| - Geburtsdaten | | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| - Religionszugehörigkeit | | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| - Bundesland | | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| - Ausgeübter Beruf | | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| - Heirat, Tod, Scheidung, dauernd getrennt lebend | | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| - Eingetragene Lebenspartnerschaft? | | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| - Geburt, Kind | | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| - Veranlagungsform | | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| - Gütergemeinschaft | | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| - Zustellungsvollmacht? | | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |

| B. Unterlagen und Angaben anfordern Forts. 2. Mantelbogen Forts. | erl | entf | Bemerkungen | Mdt. gepl. | Bespr. erl. |
|---|--------------------------|--------------------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| - Bankverbindung | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| - Liegen nachhaltige Geschäftsbeziehungen zu Kreditinstituten im Ausland vor? | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| b) Sonstige Angaben und Anträge | | | | | |
| - Einkommensersatzleistungen (Progressionsvorbehalt – z. B. Krankengeld, Mutterschaftsgeld, Elterngeld, Arbeitslosengeld usw.) | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| - Steuerermäßigung für haushaltsnahe Beschäftigungsverhältnisse | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| - geringfügige Beschäftigung im Privathaushalt (Bescheinigung) | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| - sozialversicherungspflichtige Beschäftigung im Privathaushalt | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| - Steuerermäßigung für haushaltsnahe Dienstleistungen – gilt nur für Arbeitskosten (bis 2007 Rechnungs- und Zahlungsnachweis, ab 2008 Rechnung erhalten und Zahlung auf Konto des Dienstleisters erfolgt) | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| - für Inanspruchnahme für Pflege- und Betreuungskosten (gilt auch für Aufwendungen bei Heim- bzw. Pflegeunterbringung) | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| - Steuerermäßigung von Handwerkerleistungen für Renovierungs-, Erhaltungs- und Modernisierungsmaßnahmen – gilt nur für Arbeitskosten (bis 2007 Rechnungs- und Zahlungsnachweis, ab 2008 Rechnung erhalten und Zahlung auf Konto des Dienstleisters erfolgt) | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| - Verlustabzug (festgestellt/Antrag auf Beschränkung) | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| - Steuerermäßigung bei Belastung mit Erbschaftsteuer nach § 35 b EStG | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| - Steuerbegünstigung für schutzwürdige Kulturgüter nach § 10 g EStG | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| c) Sonderausgaben Hinweis: Beachte Anlage Vorsorgeaufwand und Anlage Altersversorgungsbeiträge (Anlage AV) | | | | | |
| - Renten/Dauernde Lasten/Ausgleichszahlungen (Versorgungsausgleich)/Unterhaltsleistungen (Anlage U) | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| - Kirchensteuer/Kirchgeld (Vorauszahlungen, Erstattungen, Nachzahlungen) | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| - Steuerberatungskosten (nicht mehr ansetzbar ggf. Ansatz als Werbungskosten) | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| - eigene Berufs-/Ausbildungskosten | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| - Spenden/Mitgliedsbeiträge pol. Parteien/Vortrag von Spenden (Originalbelege für Finanzamt!) Beachte: Einbeziehung der Kapitalerträge zur Berechnung des Spendenhöchstbetrages bis 2011. | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| - Erfassung von Erstattungsüberhängen im Jahr des Zuflusses (ab 2012) | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| - Anlage Vorsorgeaufwand | | | | | |
| - Beiträge zur Altersvorsorge | | | | | |
| - Beiträge zu | | | | | |
| - gesetzlichen Rentenversicherungen und berufsständischen Versorgungseinrichtungen (Arbeitnehmeranteil – Lohnsteuerbescheinigung) | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| - landwirtschaftlichen Alterskassen und berufsständischen Versorgungseinrichtungen | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| - zur gesetzlichen Rentenversicherung (ohne Arbeitnehmeranteil) | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| - Basisrentenverträge | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |

| B. Unterlagen und Angaben anfordern Forts. 2. Mantelbogen c) Sonderausgaben Forts. | erl | entf | Bemerkungen | Mdt. Bespr. gepl. | erl. |
|--|--------------------------|--------------------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| - Arbeitgeberanteil zur gesetzlichen Rentenversicherung und berufsständischen Versorgungseinrichtungen (Lohnsteuerbescheinigung) | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| - Steuerfreie Arbeitgeberanteile an berufsständische Versorgungseinrichtungen | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| - Arbeitgeberanteil zur gesetzlichen Rentenversicherung bei pauschal besteuert geringfügiger Beschäftigung | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| - Anspruch bei Krankheitskosten auf steuerfreie Leistungen | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| - Gesetzliche Kranken- und Pflegeversicherung | | | | | |
| - Arbeitnehmerbeiträge Kranken- und Pflegeversicherung (Lohnsteuerbescheinigung) | | | | | |
| - Zusatzbeitrag Krankenversicherung | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| - Erstattungsbeträge | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| - Beiträge aus denen sich kein Anspruch auf Krankengeld ergibt | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| - Beiträge Kranken- und Pflegeversicherung (z. B. bei Rentnern) | | | | | |
| - Zusatzbeitrag Krankenversicherung | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| - Erstattungsbeträge | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| - Beiträge aus denen sich ein Anspruch auf Krankengeld ergibt | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| - Zuschuss Kranken- und Pflegeversicherung (z. B. von der Deutschen Rentenversicherung) | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| - Beiträge zu ausländischer Kranken- und Pflegeversicherung (Vergleichbarkeit mit inländischen gesetzlichen Versicherungen) | | | | | |
| - Erstattungsbeträge | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| - Beiträge aus denen sich kein Anspruch auf Krankengeld ergibt | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| - Beiträge abzüglich steuerfreier Zuschüsse/erstatteter Beiträge zu Krankenversicherung (ohne Basisabsicherung z. B. Wahlleistungen, Zusatzversicherung) | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| - Private Kranken- und Pflegeversicherung | | | | | |
| - Beiträge Krankenversicherung (nur Basisabsicherung, keine Wahlleistungen) | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| - Beiträge zu Pflege- und Pflichtversicherungen | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| - Erstattete Beiträge/Zuschuss zu den Beiträgen | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| - Beiträge abzüglich steuerfreier Zuschüsse/erstatteter Beiträge zu Krankenversicherung (ohne Basisabsicherung z. B. Wahlleistungen, Zusatzversicherung) | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| - Beiträge abzüglich steuerfreier Zuschüsse/erstatteter Beiträge zu zusätzlichen Pflegeversicherungen (ohne Pflege-Pflichtversicherung) | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| - Steuerfreie Arbeitgeberzuschüsse zu Kranken- und Pflegeversicherung (Lohnsteuerbescheinigung) | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| - Als Versicherungsnehmer für andere Personen übernommene Kranken- und Pflegeversicherungsbeiträge | | | | | |
| - Beiträge Krankenversicherung (nur Basisabsicherung, keine Wahlleistungen) | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| - Beiträge zu Pflege- und Pflichtversicherungen | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| - Erstattete Beiträge/Zuschuss zu den Beiträgen | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| - Beiträge abzüglich steuerfreier Zuschüsse/erstatteter Beiträge zu Krankenversicherung und/oder Pflegeversicherung (ohne Basisabsicherung z. B. Wahlleistungen, Zusatzversicherung) | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |

| B. Unterlagen und Angaben anfordern Forts. 2. Mantelbogen c) Sonderausgaben Forts. | erl | entf | Bemerkungen | Mdt. gepl. | Bespr. erl. |
|--|--------------------------|--------------------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| - Weitere sonstige Vorsorgeaufwendungen | | | | | |
| - Arbeitnehmerbeiträge zur Arbeitslosenversicherung (Lohnsteuerbescheinigung) | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| - Beiträge (abzüglich steuerfreier Zuschüsse/erstatteter Beiträge) zu | | | | | |
| - Arbeitslosen-, Erwerbs- und Berufsunfähigkeitsversicherungen, Kranken- und Pflegeversicherungen | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| - Unfall- und Haftpflichtversicherungen, Risikoversicherungen (Todesfall) | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| - Rentenversicherungen mit und ohne Kapitalwahlrecht | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| - Beachte ergänzende Angaben zu Vorsorgeaufwendungen (keine gesetzliche Rentenversicherungspflicht) | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| - Günstigerprüfung beachtet | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| - Anlage Altersvorsorgebeiträge (Anlage AV) | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| - Bescheinigung des Anbieters § 10 a EStG | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| - Zulagenbescheinigung § 92 EStG | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| d) Außergewöhnliche Belastungen | | | | | |
| - Körperbehinderte (Behinderten-Ausweis) | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| - Haushaltshilfe | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| - Pauschbetrag für | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| - Behinderte Menschen | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| - Hinterbliebene | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| - Pflege wegen unentgeltlicher persönlicher Pflege | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| - Unterhalt bedürftiger Personen (Anlage Unterhalt) | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| - Andere außergewöhnliche Belastungen | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| - Krankheit | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| - Scheidung | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| - Beerdigung | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| - evtl. Erstattungsbeträge Beachte: Einbeziehung der Kapitalerträge zur Berechnung der zumutbaren Belastung bis 2011 Bescheid ggf. offenhalten wg. Klageverfahren FG-Rheinland-Pfalz AZ 4K 1970/10 (anhängig BFH VI R 32/13) | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| 3. Bescheinigung EU/EWR der ausl. Steuerbehörde zur Einkommensteuererklärung | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| 4. Anlage Kinder | | | | | |
| a) Angaben zum Kind | | | | | |
| - Identifikationsnummer | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| - Name | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| - Geburtsdatum | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| - Datum Eheschließung | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| - Ausgezahltes Kindergeld/zivilrechtlicher Ausgleichsanspruch/Angabe der Familienkasse | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| - Anschrift prüfen | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| - Wohnort mit Dauer (auch auswärtige Unterbringung) | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| - Kindschaftsverhältnis Steuerpflichtiger/Ehemann | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| - Kindschaftsverhältnis Ehefrau | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| - Kindschaftsverhältnis zu weiteren Personen | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| b) Ausbildung, Schul-, Studienbescheinigung, Ausbildungsvertrag | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| c) Grundwehr-/Zivildienstbescheinigung/freiwilliges soziales Jahr | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| d) Übergangszeit zwischen zwei Ausbildungsabschnitten | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| e) Arbeitslosenbescheinigung | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |

| B. Unterlagen und Angaben anfordern Forts. | erl | entf | Bemerkungen | Mdt. Bespr. gepl. | erl. |
|---|--------------------------|--------------------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| 4. Anlage Kinder Forts. | | | | | |
| f) Angaben zur Erwerbstätigkeit eines volljährigen Kindes; Beachte: Wegfall der Einkünfte- und Bezügegenze ab 2012 | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| g) Kranken- und Pflegeversicherung | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| h) evtl. Übertragung des Kinderfreibetrags bzw. des Freibetrags für den Betreuungs- und Erziehungs- oder Ausbildungsbedarf (siehe auch Anlage K) Beachte: Änderung ab 2012 und evtl. Übertragung des Behindertenpauschbetrages des Kindes ab 2012. | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| i) Entlastungsbetrag für Alleinerziehende | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| j) Berufsausbildung eines volljährigen Kindes (Freibetrag) | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| k) Schulgeldbescheinigung | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| l) ggf. Übertragung des Behinderten- oder Hinterbliebenen Pauschbetrags | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| m) erwerbsbedingte Kinderbetreuungskosten (Bis 2011: Ansatz als Betriebsausgaben/Werbungskosten/Sonderausgaben gem. § 9 c EStG Ab 2012: Abzug als Sonderausgaben § 10 Abs. 1 Nr. 5 EStG) | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| 5. Anlage N – Steuerpflichtiger | | | | | |
| a) Lohnsteuerbescheinigung(en) | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| b) Lohnersatzleistungen/Zeiten und Gründe der Nichtbeschäftigung (ggf. Besch. Arbeitsamt) | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| c) Angaben zu Versorgungsbezüge | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| d) Angaben zu Entschädigungen/Arbeitslohn für mehrere Jahre | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| e) Angaben zu Auslandstätigkeit/Grenzgänger (Anlagen N-AUS und N-GRE) | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| f) Fahrten Wohnung Arbeitsstätte bzw. 1. Tätigkeitsstätte (Entfernungspauschale) | | | | | |
| - Firmenwagen? | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| - Letztes amtliches Kennzeichen | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| - Arbeitsstätte | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| - Arbeitstage | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| - Urlaub/Krankheit | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| - einfache Entfernung | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| - von einfacher Entfernung mit eigenem Pkw zurückgelegt | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| - von einfacher Entfernung mit öffentlichen Verkehrsmitteln zurückgelegt | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| - evtl. erhöhter Satz/Behinderung | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| - Fahrten mit öffentlichen Verkehrsmitteln | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| - Beachte: Ab 2012 jahresbezogene Vergleichsberechnung | | | | | |
| g) Fahrtkostenersatz durch Arbeitgeber | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| h) Beiträge zu Berufsverbänden | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| i) Reisekosten | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| j) Arbeitsmittel | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| k) Arbeitskleidung | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| l) Arbeitszimmer (sofern steuerlich zulässig) | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| m) Telefon-/Mobil-/Internetkosten | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| n) Bewerbungskosten | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| o) Steuerberatungskosten | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| p) Fortbildungskosten | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| q) Umzugskosten | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| r) Verpflegungsmehraufwendungen/Reisekosten | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| s) Doppelte Haushaltsführung | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| t) Arbeitnehmer-Sparzulage (VL Bescheinigung) | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| 6. Anlage N – Ehegatte | | | | | |
| a) Lohnsteuerbescheinigung(en) | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |

| B. Unterlagen und Angaben anfordern Forts. | erl | entf | Bemerkungen | Mdt. Bespr. | erl. |
|---|--------------------------|--------------------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| 6. Anlage N - Ehegatte Forts. | | | | gepl. | |
| b) Lohnersatzleistungen/Zeiten und Gründe der Nichtbeschäftigung (ggf. Besch. Arbeitsamt) | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| c) Angaben zu Versorgungsbezügen | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| d) Angaben zu Entschädigungen/Arbeitslohn für mehrere Jahre | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| e) Angaben zu Auslandstätigkeit/Grenzgänger (Anlagen N-AUS und N-GRE) | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| f) Fahrten Wohnung Arbeitsstätte bzw. 1. Tätigkeitsstätte (Entfernungspauschale) | | | | | |
| - Firmenwagen? | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| - Letztes amtliches Kennzeichen | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| - Arbeitsstätte | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| - Arbeitstage | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| - Urlaub/Krankheit | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| - einfache Entfernung | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| - von einfacher Entfernung mit eigenem Pkw zurückgelegt | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| - von einfacher Entfernung mit öffentlichen Verkehrsmitteln zurückgelegt | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| - Beachte: Ab 2012 jahresbezogene Vergleichsberechnung | | | | | |
| - evtl. erhöhter Satz/Behinderung | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| - Fahrten mit öffentlichen Verkehrsmitteln | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| g) Fahrtkostenersatz durch Arbeitgeber | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| h) Beiträge zu Berufsverbänden | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| i) Reisekosten | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| j) Arbeitsmittel | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| k) Arbeitskleidung | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| l) Arbeitszimmer (sofern steuerlich zulässig) | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| m) Telefon-/Mobil-/Internetkosten | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| n) Bewerbungskosten | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| o) Steuerberatungskosten | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| p) Fortbildungskosten | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| q) Umzugskosten | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| r) Verpflegungsmehraufwendungen/Reisekosten | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| s) Doppelte Haushaltsführung | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| t) Arbeitnehmer-Sparzulage (VL Bescheinigung) | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| 7. Anlage V | | | | | |
| a) Anzahl Objekte | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| b) Kaufvertrag (Kopie Notarvertrag für Stammakte!) | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| c) Lage des Grundstücks (Anschrift, Einheitswert-Aktenzeichen) | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| d) Gesamtwohnfläche qm | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| davon eigengenutzte Fläche qm | | | | | |
| davon als Ferienwohnung qm | | | | | |
| davon an Angehörige qm | | | | | |
| e) Anschaffung/Fertigstellung/Veräußerung + Übertragung/Baujahr | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| f) Anteil Gebäude/Grund und Boden | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| g) Einnahmen aus Mieten und Umlagen | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| h) An Angehörige vermietete Wohnungen (Anzahl, m², Einnahmen) | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| i) Schuldzinsen | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| j) Jahreskontoauszüge/Saldenbestätigungen Schuldzinsen | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| k) Abschreibungen (wenn möglich Abschreibungsspiegel) | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| l) Erhaltungsaufwendungen/anschaffungsnaher Aufwand/zu verteilende Erhaltungsaufwendungen | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| m) Zuschüsse aus öffentlichen Mitteln | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| n) sonstige Werbungskosten | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |

| B. Unterlagen und Angaben anfordern Forts. 7. Anlage V Forts. | erl | entf | Bemerkungen | Mdt. Bespr. gepl. | erl. |
|--|--------------------------|--------------------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| - Grundbesitzabgabenbescheid | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| - Versicherungen (ggf. erstattete Beträge) | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| - Schornsteinfeger | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| - Heizung | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| - Strom, Wasser | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| - Verwaltungskosten | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| - Steuerberatungskosten | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| - Sonstige | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| o) Besteht Verkaufsabsicht der Immobilie? (Totalüberschuss, Ansatz Werbungskosten nach Verkauf prüfen) | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| p) Neuregelung zur verbilligten Wohnraumüberlassung ab 2012 (§ 21 Abs. 2 EStG) beachtet? | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| 8. Anlagen KAP und AUS | | | | | |
| a) Sparer-Pauschbetrag | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| b) inländische Kapitalerträge (Steuerbescheinigungen im Original) | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| c) Ausländische Kapitalerträge (Steuerbescheinigungen im Original) | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| d) Jahresbescheinigung (bis 2008)/Ertragnisaufstellung | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| e) Steuererstattungszinsen (ggf. Einspruch) | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| f) Prüfen, ob bisher nicht versteuerte Kapitalerträge vorliegen (z. B. nahestehende Personen) | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| g) Verrechnung von Altverlusten (Rechtslage bis 31.12.2008) wird beantragt; Beachte: Altverluste aus privaten Veräußerungsgeschäften können nur bis 31.12.2013 mit Gewinnen aus der Veräußerung von Wertpapieren verrechnet werden. Ab 2014 Verrechnung nur i. S. d. § 23 EStG | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| h) ab 2009 Abgeltungsteuer beachten u. a. für | | | | | |
| - Dividenden | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| - Zinsen | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| - Private Veräußerungsgewinne aus Wertpapieren, Beteiligungen usw., die nach dem 31.12.2008 angeschafft wurden | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| i) ab 2009 Abgeltungsteuer Veranlagung trotz Abgeltungsteuer z. B. wegen Günstigerprüfung/Beachte auch B.2.c) Regelung zu Spenden, d) außergewöhnlichen Belastungen bis 2011 | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| j) Steuerstundungsmodelle § 15 b EStG | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| 9. Anlage SO | | | | | |
| a) Wiederkehrende Bezüge | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| b) Steuererstattungsmodelle (Einkünfte aus Gesellschaften/Gemeinschaften/ähnlichen Modellen i. S. d. § 15 b EStG) | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| c) Erhaltene Unterhaltsleistungen | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| d) Leistungen aus Stillhaltergeschäften im Optionshandel (bis 2008) | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| e) Abgeordnetenbezüge | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| f) Private Veräußerungsgeschäfte | | | | | |
| - Grundvermögen/grundstücksgleiche Rechte | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| - Andere Wirtschaftsgüter | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| - Anteile an Einkünften | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| g) Einkünfte aus gelegentlichen Vermittlungen und aus Vermietung beweglicher Gegenstände | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| h) Einkünfte aus sonstigen Einnahmen (z. B. aus Fernsehshows) | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |

| B. Unterlagen und Angaben anfordern Forts. 10. Anlage R Forts. | erl | entf | Bemerkungen | Mdt. Bespr. gepl. | erl. |
|--|--------------------------|--------------------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| 10. Anlage R | | | | | |
| a) Leibrenten (ggf. Nachzahlung aus früheren Jahren) aus | | | | | |
| - gesetzlichen Rentenversicherungen | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| - landwirtschaftlichen Alterskassen | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| - berufsständischen Versorgungseinrichtungen | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| - kapitalgedeckten Rentenversicherungen (Laufzeitbeginn nach 31.12.2004) | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| b) Leibrenten (ggf. Nachzahlungen aus früheren Jahren aus | | | | | |
| - privaten Rentenversicherungen | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| - privaten Rentenversicherungen mit zeitlich befristeter Laufzeit | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| - aus sonstigen Verpflichtungsgründen | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| c) Leistungen aus Altersvorsorgeverträgen/betrieblichen Altersversicherungen | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| d) Werbungskosten | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| e) Sonstige Einkünfte aus Gesellschaften/Gemeinschaften/Modellen i. S. d. § 15 b EStG | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| f) Öffnungsklausel für Renten aus berufsständischen Versorgungswerken beachten (für Rentenanteil aus Beiträgen vor 2005 oberhalb der Beitrags-BG > Wahlmöglichkeit zur Ertragsbesteuerung – formloser Antrag notwendig – (vgl. Rz 177 BMF v. 13.09.2010) | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| g) Höhe des Renten-Freibetrags festhalten (Festschreibung des steuerfreien Teils der Rente) | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| 11. Anlage FW | | | | | |
| a) Anschaffung/Kaufvertrag/Herstellungskosten | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| b) Ermittlung Bemessungsgrundlage | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| c) Fertigstellung am: | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| d) Eigengenutzt seit: | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| e) teilweise Fremdnutzung: gesamt qm, davon fremdgenutzte Fläche qm | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| f) Nachholung von Abzugsbeträgen | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| g) Kinderzulage (Anlage Kinder) ggf. Vor-/Rücktrag prüfen | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| h) Vereinnahmte, bewilligte Zuschüsse aus öffentlichen Mitteln zu den Anschaffungs-/Herstellungskosten | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| 12. Anlage G | | | | | |
| a) Einkünfte aus Gewerbebetrieb als Einzelunternehmer | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| b) Einkünfte als Mitunternehmer | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| c) Gewerbesteuermessbetrag eingetragen | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| d) Veräußerungsgewinn | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| e) Privatentnahmen/-einlagen eingetragen | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| f) Schuldzinsen zur Finanzierung Anlagevermögen | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| g) Investitionsabzugsbetrag § 7 g EStG | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| h) ggf. Anlage EÜR | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| i) ggf. Anlage Verzeichnis der Anlagegüter | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| j) ggf. Anlage Investitionsabzugsbeträge | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| k) ggf. Anlage Schuldzinsen nach § 4 Abs. 4 a EStG | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| l) ggf. Anlage Zinsschranke | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| m) ggf. Anlage § 34 a EStG Steuerpflichtiger | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| n) ggf. Anlage § 34 a EStG Ehegatte | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| 13. Anlage S | | | | | |
| a) Einkünfte aus freiberuflicher Tätigkeit, aus selbständiger Arbeit | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| b) Einkünfte lt. gesonderter Feststellung | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| c) Veräußerungsgewinn | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |

| B. Unterlagen und Angaben anfordern Forts. 13. Anlage S Forts. | erl | entf | Bemerkungen | Mdt. gepl. | Bespr. erl. |
|--|--------------------------|--------------------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| d) Privatentnahmen/-einlagen eingetragen | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| e) Schuldzinsen zur Finanzierung Anlagevermögen | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| f) Investitionsabzugsbetrag § 7 g EStG | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| g) ggf. Anlage EÜR | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| h) ggf. Anlage Verzeichnis der Anlagegüter | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| i) ggf. Anlage Investitionsabzugsbeträge | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| j) ggf. Anlage Schuldzinsen nach § 4 Abs. 4 a EStG | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| k) ggf. Anlage Zinsschranke | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| l) ggf. Anlage § 34 a EStG Steuerpflichtiger | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| m) ggf. Anlage § 34 a EStG Ehegatte | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| 14. Anlage L | | | | | |
| a) Anlage Weinbau zur Anlage L | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| b) Einkünfte als Einzelunternehmer | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| c) Einkünfte als Mitunternehmer | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| d) Veräußerungsgewinn | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| e) Privatentnahmen/-einlagen eingetragen | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| f) Schuldzinsen zur Finanzierung Anlagevermögen | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| g) Investitionsabzugsbetrag § 7 g EStG | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| h) Antrag nach § 13 a Abs. 2 EStG | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| i) Flächenangaben | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| j) Flächenveränderungen nach Beginn des Wirtschaftsjahres | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| k) Betriebsverpachtung | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| l) Veräußerung/Entnahme von Grundstücken und immateriellen Wirtschaftsgütern | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| m) Nutzungswert von Wohnungen in Baudenkmalen | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| n) Tierhaltung | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| o) Gewinnermittlung nach Durchschnittssätzen | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| p) Ermittlung der Gewinne aus Forstwirtschaft | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| q) Einkünfte aus außerordentlichen Holznutzungen | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| r) ggf. Anlage EÜR | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| s) ggf. Anlage Verzeichnis der Anlagegüter | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| t) ggf. Anlage Investitionsabzugsbeträge/Ansparabschreibung | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| u) ggf. Anlage Schuldzinsen nach § 4 Abs. 4 a EStG | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| v) ggf. Anlage Zinsschranke | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| w) ggf. Anlage § 34 a EStG Steuerpflichtiger | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| x) ggf. Anlage § 34 a EStG Ehegatte | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |



Interne Auswertung

Checkliste Einkommensteuererklärung

| |
|---------------------------------|
| Bearbeiter: |
| Durchsicht/Berichtskritik (BK): |
| durch: |
| am: |

| |
|------------|
| Nachschau: |
| durch: |
| am: |

| | |
|-----------------------------|--------------------------|
| Auszufüllen vom Bearbeiter: | |
| Die Qualität der Belege war | |
| gut | <input type="checkbox"/> |
| durchschnittlich | <input type="checkbox"/> |
| mit erheblichen Mängeln | <input type="checkbox"/> |

| |
|--|
| Erhalt der Unterlagen am: |
| Beginn der Arbeiten: |
| Ende der Arbeiten (Vorlagetermin z. BK): |

| |
|-------------------------------|
| Zeitaufwand bisher lfd. Jahr: |
|-------------------------------|

| |
|----------------------|
| Zeitaufwand Vorjahr: |
|----------------------|

| |
|--------------------------------|
| Vorläufiges Honorar lfd. Jahr: |
|--------------------------------|

| |
|------------------------------|
| Vorläufiges Honorar Vorjahr: |
|------------------------------|

| | |
|--|--------------------------|
| Auszufüllen vom Berichtskritiker: | |
| Die Qualität der Arbeitsunterlagen war | |
| gut | <input type="checkbox"/> |
| durchschnittlich | <input type="checkbox"/> |
| mit erheblichen Mängeln | <input type="checkbox"/> |
| Die Dauerakte ist: | |
| vollständig | <input type="checkbox"/> |
| nicht vollständig | <input type="checkbox"/> |

Die Arbeitspapiere sollten so geführt sein, dass jeder andere Mitarbeiter den Ermittlungsweg mühelos verfolgen kann und somit auskunftsfähig ist.