

Jürgen Schmidt-Steuerberater- Kammannsweg 22
23611 Bad Schwartau-Tel.:0451-293010-Fax:0451-283645

MandNr	Name	Vorname	VA-Jahr	Abschluss
			2010	nein

4. Checkliste für benötigte Unterlagen und Informationen vom Mandanten

Mantelbogen:

- Änderungen der persönlichen Daten (Steuernummer, pers. steuerliche Identifikationsnummer, Bankverbindung, Religionszugehörigkeit)
- Bescheinigung über den Grad einer Körperbehinderung
- Spenden (nur Originalbelege werden anerkannt, Kontoauszüge bis 200,-- €)
- Aufwendungen für die eigene Berufsausbildung
- Unterhaltszahlungen an nahe Angehörige (Bescheinigung Unterhalt bei Ehegattenunterhalt)
- Krankheitskosten (eigene Zuzahlungen)

Anlage Vorsorgeaufwand

- Kranken- und Pflegeversicherungsbeiträge, Bescheinigung der Krankenkasse zur Basisversorgung und Beitragserstattungen
- Vertrags- und Zahlungsnachweis zu einem zertifizierten Rürup- Rentenvertrag.
- Lebens- und Rentenversicherungen
- Unfallversicherungen
- Haftpflichtversicherungen (auch Kfz)

Anlage AV Altersvorsorge

- Zulagenbescheinigung und Anbieterbescheinigung (Riester-Verträge)

Anlage Kind

- steuerliche Identifikationsnummer
- Unter einem Jahr: Geburtsurkunde
- Bis 14 Jahre: Betreuungskosten z.B. Gebühren vom Kindergarten, -hort, Babysitter, Tagesmutter mit Zahlungsnachweis
- Über 18 Jahre: Ausbildungs-, Schul-, Studienbescheinigung, Bafög-Bescheid, Kapitaleinnahmen,
- Nachweis zu den Zeiten über: Freiwilliges Soziales Jahr oder Grundwehrdienst
- Bescheinigung der Versicherung über die von den Eltern gezahlten Kranken-/ Pflegeversicherungsbeiträge abzüglich Erstattungen der Versicherungsbeiträge
- Schulgeld für Privat- und anerkannte Ersatzschulen im In- und Ausland
- Bei getrennt lebenden und geschiedenen Eltern: Wo ist das Kind gemeldet? Name und Anschrift des anderen Elternteils, wird Kindergeld gezahlt
- Im Ausland: Familienstandsbescheinigung, ggf. eigene Einkünfte

Anlage G (Gewerbebetrieb)

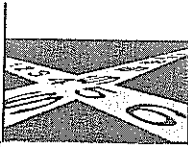
- Beteiligungseinkünfte / Feststellungsbescheide / Gewinnermittlung / Bilanzen

Anlage S (Selbständig, Freiberufler)

- Beteiligungseinkünfte / Feststellungsbescheide / Gewinnermittlung / Bilanzen

Anlage N (nichtselbständige Arbeit)

- Lohnsteuerbescheinigung Ehemann
- Lohnsteuerbescheinigung Ehefrau
- Lohnersatzleistungen (Bescheinigung Arbeitsamt bei Arbeitslosengeld, Krankenkasse bei Krankengeld, Elterngeld, usw.)



- Fahrten Wohnungs-Arbeitsstätte Ehemann (Ort, Anzahl, Entfernung)
- Fahrten Wohnungs-Arbeitsstätte Ehefrau (Ort, Anzahl, Entfernung)
- Beiträge Berufsverbände
- Bewerbungskosten
- Fortbildungskosten (Ort, Zeit, Entfernung, Unterkunft, Gebühren)
- Umzugskosten
- Reisekosten / Bescheinigung AG über Auswärtstätigkeit
- Telefonkosten
- Doppelte Haushaltsführung
- Arbeitszimmer (Grundriss, Kosten)

Anlage KAP (Kapitaleinkünfte)

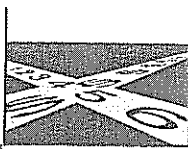
- Jahresbescheinigungen zu den Veräußerungsgeschäften
- Steuerbescheinigungen über Kapitalerträge
- Dividenden aus GmbH-Beteiligungen
- Zinsen aus Lebensversicherungsverträgen und Steuererstattungen
- Investmentfonds
- Darlehenszinsen
- Werbungskosten, Bankgebühren wenn der Betrag über 801€/1.602€
- bei Vermögensverwaltung: Vertrag und differenzierte Depotaufstellung

Anlage V (Vermietung)

- Kontoauszüge Mietkonto
- Hausverwaltungsabrechnung, Wirtschaftsplan
- Mietverträge in Kopie incl. Vertragszusätze zu Miet- und Nebenkostenerhöhungen
- Mieteinnahmen aufgeteilt nach Mietern / verbilligte Vermietungen Angehörige
- Zinseinnahmen Mietkonto bzw. Steuerbescheinigung
- Nebenkostenvorauszahlungen aufgeteilt nach Mietern
- Vereinnahmte Umsatzsteuer
- Erhaltene Zuschüsse aus öffentlichen mitteln (z.B. Solarförderung usw.)
- Beteiligungseinkünfte an Grundstücksgesellschaften / Investmentfonds
- Einnahmen aus Untervermietung
- Darlehenszinsen (Zinsbescheinigung der Bank)
- Grundsteuer / Müllabfuhr
- Versicherungen
- Erhaltungs- / Instandsetzungsaufwendungen
- Notar- und Gerichtskosten
- Schornsteinfeger
- Wasser / Strom / Öl / Gas
- Reinigung
- Reisekosten / Telefon / Bürobedarf
- Hauswart / Verwaltungskosten / Sonstiges

Anlage R (Renten)

- Rentenbescheid der Deutsche Rentenversicherung bzw. private Rentenversicherung (VBL, usw.)
- Rentenbezugsmitteilung aus Lebensversicherungen usw.
- Sonstige Renten



C. Checklisten

1. Checkliste Einkünfte aus Vermietung und Verpachtung

Allgemeines

Veräußerung/ Übertragung des Objekts

- Gewerblicher Grundstückshandel
- Privates Veräußerungsgeschäft, § 23 EStG
Ausnahme bei Selbstnutzung

Objektzugang

- AfA-Blatt angelegt
- Anschaffungskosten ermittelt
- Anschaffungsnaher Herstellungsaufwand
- Überschussprognose erforderlich? Wenn ja, ist bereits durchgeführt?

Einnahmen

Einnahmen Fremdvermietung

- Abgleich mit dem Mietvertrag / -konto ist erfolgt
- Mietanpassung erfolgte zuletzt am

Vermietung an Angehörige

- Mietverhältnisse auf Anerkennung geprüft
- Verbilligte Überlassung
- Warmmiete < 56 % der ortsüblichen Miete?

Umlagen

- Abgleich mit dem Mietvertrag / -konto ist erfolgt

Ferienwohnung

- Mietverhältnisse geprüft
- Vermietung erfolgt durch Mandanten; Unterlagen über die Mietzeiten liegen vor
- Vermietung durch Verwalter oder Fremdenverkehrsverein; Abrechnungsunterlagen liegen vor
- Option § 9 UStG geprüft
- Umsatzsteuer als Einnahmen erfasst
- Abgrenzung zur gewerblichen Vermietung

Werbungskosten

- Abschreibung
- Ermittlung AfA-BMG Gebäude

Finanzierung

- Darlehensverträge geprüft
- Mittelherkunft von Eigenkapital geprüft
- Schuldzinsen / Disagio
- Belege anhand der Verträge geprüft
- Überfinanzierung geprüft

Erhaltungsaufwendungen

- kein anschaffungsnaher Aufwand
- Keine Herstellungskosten

Grundstück eigengenutzt und vermietet

- Darlehenszuordnung zum vermieteten Teil
- Aufteilung der WK zutreffend
- ...