

Mandantenleitfaden Einkommensteuer

Dieser Pendelordner soll Ihnen helfen, steuerlich relevante Unterlagen zu sammeln und die Erstellung der jährlichen Einkommensteuer zu vereinfachen. Wir hoffen damit auch für Sie Rückfragen und Unklarheiten zu beseitigen.

Der Leitfaden soll Ihnen helfen, den Pendelordner ordnungsgemäß zu führen.

Der Pendelordner ist folgendermaßen strukturiert:

1. Persönliche Daten
2. Einkünfte aus nichtselbstständiger Tätigkeit (Arbeitslohn)
(Ehemann)
3. Einkünfte aus nichtselbstständiger Tätigkeit (Arbeitslohn)
(Ehefrau)
4. Einkünfte aus Kapitalvermögen
5. Einkünfte aus Vermietung und Verpachtung
6. sonstige Einkünfte
7. Sonderausgaben
8. Außergewöhnliche Belastungen
9. Verträge
10. ungeklärte Posten/Rückfragen an uns

Die Einkommensteuer und den Pendelordner leiten Sie bitte an unsere Kanzlei zur Bearbeitung weiter.

Wir bedanken uns für die Zusammenarbeit und stehen Ihnen bei Rückfragen gerne zur Verfügung.

Fach 1: Persönliche Daten

Bitte benutzen Sie das in diesem Fach abgelegte Stammbblatt zur Erfassung Ihrer Steuernummer, Bankverbindung, Kinder, Familienstand usw.

Fach 2: Einkünfte aus nichtselbstständiger Tätigkeit (Arbeitslohn) Ehemann

Hier werden die folgenden Unterlagen und Nachweise, soweit vorhanden abgelegt:

- Lohnsteuerkarte
- Lohnersatzleistungen (Kranken-, Arbeitslosengeld, Zuschuss Mutterschaftsgeld)
- Vermögenswirksame Leistungen
- Fahrtkosten (km, Tage, Ort)
- Berufsverbände
- Arbeitsmittel
- Fortbildung
- Bewerbungskosten
- Doppelte Haushaltsführung usw.

**Fach 3: Einkünfte aus nichtselbstständiger Tätigkeit (Arbeitslohn)
Ehefrau**

Hier werden die folgenden Unterlagen und Nachweise, soweit vorhanden abgelegt:

- Lohnsteuerkarte
- Lohnersatzleistungen (Kranken-, Arbeitslosengeld, Zuschuss Mutterschaftsgeld)
- Vermögenswirksame Leistungen
- Fahrtkosten (km, Tage, Ort)
- Berufsverbände
- Arbeitsmittel
- Fortbildung
- Bewerbungskosten
- Doppelte Haushaltsführung usw.

Fach 4: Einkünfte aus Kapitalvermögen

Für die Anlage KAP benötigen wir bei Einkünften über 750 €/bzw 1.500 € bei Verheirateten folgende Unterlagen/Auskünfte:

- Guthabenzinsen jeder Art
- Dividenden
- Beteiligungen
- Investment
- Spekulationsgewinne

Fach 5: Einkünfte aus Vermietung und Verpachtung

Bei Einkünften aus Vermietung und Verpachtung reichen Sie uns bitte zur Erstellung der Anlage V diese Unterlagen ein:

- Mieteinnahmen mit Umlagen
- Alle Hauskosten (Grundstücksabgaben, Hausversicherungen, Reparaturen usw.)
- Schuldzinsen
- Immobilienfonds

Fach 6: sonstige Einkünfte

Bei Einnahmen von weiteren Einkünften, wie:

- Land- und Forstwirtschaft
- Gewerbe
- Vermittlungsprovisionen
- Sitzungsgelder
- Renten usw.

Fach 7: Sonderausgaben

Hier fügen Sie bitte die Belege für die Sonderausgaben bei. Dies betreffen insbesondere:

- Renten-, Kranken-, Unfall-, Lebens-, Haftpflichtversicherungen
- Kirchensteuer
- Spenden
- Steuerberatungskosten
- Aus/Weiterbildung im nicht ausgeübten Beruf
- Unterhaltszahlungen
- Schulgeld, usw.

Fach 8: Außergewöhnliche Belastungen

Hier werden die angefallenen Belege zu Ihren außergewöhnlichen Belastungen abgelegt.

- Arzt- und Zahnarztkosten
- Kosten bei Krankenhausaufenthalt
- Beerdigungskosten
- Scheidungskosten
- Kosten bei Körperbehinderung (Ausweis in Kopie beilegen)
- Pflegekosten
- Haushaltshilfen
- Heimunterbringungen
- Unterhalt für bedürftige Personen
- Handwerkerrechnungen

Fach 9: Verträge

Hier sollten alle neuen Verträge in Kopie abgelegt werden.
Dazu gehören insbesondere:

- Mietverträge
- Pachtverträge
- Kaufverträge
- Teilungsverträge

Fach 10: Ungeklärte Posten/ Rückfragen

Für Fragen und Hinweise (auch wenn Sie sich nicht sicher sind.)

Bitte scheuen Sie sich nicht uns anzurufen oder nachzufragen, wir stehen Ihnen zur Seite und geben gerne Auskunft.