

**99998 ZZZ Muster, Hans 6401 EStE ESTM / 2020****Hinweise zum Mandanten** 

---

**Checklisteninformationen** 


---

Detailinformation: **Bearbeitungshinweise:**

\* = VaSt

**ProCheck Liste analog zur Checkliste Annahme EStE (Excel) erfassen, dh:**

- Unterpunkte je Beleg (Versicherung, Handwerkerrechnung, etc) anlegen; inkl. Betrag und zahlweise
- angelegte Punkte mit jährlicher Wiederholung
- 

Verknüpfungen:  2401/6401 Einkommensteuererklärung (Checkliste Annahme EStE / Benötigte Unterlagen) **1. Allgemein** 

---

 1.1 Bescheid Vorjahr 1.1.2 lt. vorgelegtem Bescheid 1.2 Änderungen Adresse, Steuernummer, etc 1.4 zu berücksichtigende Kinder

Detailinformation: (bis 25/27, Übergangsregelung § 52 Abs. 40 EStG)

 1.4.1 Erfassung Stammdaten 1.4.1.1 Kind 1

Detailinformation:

- Name
- geb. am
- Adresse
- Ausbildung
- Kindergeld
- Einkünfte
- Daten Mutter
- sonstige Info's und Hinweise

 1.4.1.2 Kind 2

Detailinformation:

- Name
- geb. am
- Adresse
- Ausbildung
- Kindergeld
- Einkünfte
- Daten Mutter
- sonstige Info's und Hinweise

 1.4.2 Betreuungskosten

Detailinformation: Kinder, 14 Lj. noch nicht am Kj-Anfang beendet

 1.4.3 Kurzfristige Betreuung (600€ im Kj.) 1.4.4 gezahltes Schulgeld

Detailinformation: § 10 Abs.1 Nr. 9 EStG - Neuregelung 2009 gilt rückwirkend für alle offenen Veranlagungen

 1.5 Einkommensersatzleistungen mit Progressionsvorbehalt 1.6 hauswirtschaftliche Dienstleistungen

Detailinformation: Hausverwaltung, Schönheitsreparaturen, nicht beruflich veranlasste Umzugskosten, Reparaturen an Haushaltsgeräten u.a., Installationen, Schornsteinfeger o.a. mit Rechnung, durch Handwerker ausgeführt, soweit kein Materialaufwand, unbar, d.h., durch Überweisung bezahlt

 1.6.1 Energetische Sanierung des eigenen Wohngebäudes § 35 cDetailinformation:

- Wärmedämmung, Erneuerung Fenster, Lüftung, Heizung

- eigenes Gebäude zum Sanierungszeitpunkt älter als 10 Jahre
- Rechnung in der die förderungsfähigen energetischen Maßnahmen und Arbeitsleistungen ausgewiesen sind
- unbare Zahlung

- 1.7 haushaltsnahe Beschäftigungsverhältnisse ( § 35 a EStG)
- 2. Versicherungen/Sonderausgaben** 

---
- 2.1 lt. Lohnsteuerbescheinigung (sofern keine VaSt)
- 2.2 Landw. Alterskassen u. berufsständische Versorgungseinrichtungen mit vergleichb. Lstg.
- 2.3 Freiwillige Rentenversicherung u. Beiträge Nichtarbeitnehmer zur Rentenversicherung
- 2.4 eigene kapitalgedeckte Rentenversicherungen, Laufzeit ab 2005, keine Altersvorsorgebeiträge
- 2.5 Arbeitslosenversicherung (freiwillig)
- 2.6 Erwerbs- und Berufsunfähigkeits- Versicherung
- 2.7 Haftpflichtversicherung
- 2.8 Kapitallebensversicherung mit mindesten 12 Jahren Laufzeit
- 2.9 Krankenversicherung (freiwillig) \*
- 2.10 Pflegeversicherung (freiwillig) \*
- 2.11 Rentenversicherung mit Kapitalwahlrecht (z.B. Zukunftssicherungsleistungen, incl. Pauschal verst. AG-Leistungen)
- 2.12 Rentenversicherung ohne Kapitalwahlrecht (z.B. Zukunftssicherungsleistungen, incl. pauschal verst. AG-Leistungen)
- 2.13 Risikoversicherung
- 2.14 Unfallversicherung
- 2.15 Absicherung für Berufsunfälle ?
- 2.16 Altersvorsorgebeiträge, Anlage AV \*
- 2.17 Sonstige Sonderausgaben (Unterpunkte beachten)
- 2.17.1 gezahlte / erstattete KiSt Vj.
- 2.17.2 Spenden
- 2.17.3 Körperbehinderung
- 2.17.3.1 Pauschale Abgeltung zusätzlicher Fahrtkosten bei Körperbehinderung (gilt nur bei mind. 80% oder mind. 70% mit Merkmal "G")
- 2.17.4 Hilfe im Haushalt, Heim-/Pflegeunterbringung, Unterhalt bedürftige Personen
- 2.17.5 Studiengebühren u.ä., nach Abschluss nachträglich gezahlt (z.B. Rückzahlung BaföG-Darlehen)- entgegen FA im Jahr der Zahlung abzugsf. !
- 2.17.6 Renten, dauernde Lasten, Unterhaltszahlungen (Vertragsabschluss vor dem 1.1.2008)
- 2.17.7 Renten, dauernde Lasten, Unterhaltszahlungen (Vertragsabschluss nach dem 1.1.2008, nur im Zusammenhang mit PersG, Betriebe u.ä, § 10 Abs. 1 Nr. 1a EStG)
- 2.17.8 Parteibeiträge
- 2.18 aussergew. Belastungen

- 3. Einkünfte Person 1**
- 3.1 Einkünfte Land- u. Forstwirtschaft
- 3.2 Einkünfte aus selbstständiger Arbeit
- 3.3 Einkünfte aus Gewerbebetrieb
- 3.3.1 PV-Anlage(n)
  - Detailinformation:
    - Neuinvestitionen
    - Abrechnung Einspeisung Vorjahr
    - Abrechnung Einspeisung aktuelles Kj.
    - USt-Vorauszahlungen
    - USt-Abrechnung Vorjahr(e)
    - jServiceverträge, Wartung
    - Versicherung(en)
    - Darlehenszinsen
    - Instandhaltungen
    - Fahrtkosten (z.B. Einkauf f. Instandh.)
    - Steuerberatungskosten
    - Sonstige Betriebsausgaben
- 3.3.2 Lyconet, MyWorld
  - Detailinformation:
    1. Zugangsdaten erfragen oder Summe Einnahmen durch Liste v. Mdt.
    2. Reisekosten
    3. Seminare
    4. Telefon
    5. sonstige BA
- 3.4 Einkünfte aus Kapitalvermögen (KAP)
- 3.4.1 Zinsen aus Privatarlehen (ohne einbeh. Abgeltungssteuer)
- 3.5 Einkünfte Vermietung u. Verp. (Anlage V)
- 3.6 Renteneinkünfte (Anlage R)
- 3.7 Steuerpflichtige Leistungen aus Altersvorsorgevertrag oder betriebliche Altersversorgung
- 3.8 Einkünfte aus Spekulationsgeschäften (Anschaffung und Veräußerung innerhalb eines Jahres bzw. 10 Jahren bei Grundbesitz)
- 3.9 Einkünfte aus nicht selbständiger Arbeit
- 3.9.1 Anlage VL \*
- 3.9.2 Sonderzahlungen, Lohnersatzleistungen
- 3.9.3 Werbungskosten allgemein
- 3.9.3.1 alternativ: Ansatz Pauschbetrag
- 3.9.3.2 Steuerberatungskosten u.ä.
- 3.9.3.3 Fahrtkosten
- 3.9.3.3.1 ständig wechselnde Einsatzstellen
- 3.9.3.3.2 Angaben zu Wohnung/Arbeitsstätte mit Unterpunkten erfassen
  - Detailinformation: U+K
  - Entfernung
  - Anzahl Fahrten
  - .
  - .
  - .
- 3.9.3.3.3 Reisekosten
- 3.9.3.3.4 Erstattung Fahrtkosten vom AG

- 3.9.3.4 Verpflegungsmehraufwand
- 3.9.3.5 Übernachtungskosten
- 3.9.3.6 Gewerkschaftsbeiträge
- 3.9.3.7 Telefonkosten Einsatzplanung etc. (Tel .max. 20€/Monat -> Abschn.33 LStR)
- 3.9.3.8 Kontoführungsgebühren (pauschal 16€)
- 3.9.3.9 Bewerbungskosten (FG Köln, Urteil v. 7.7.2004, 7 K 932/03: 8,50 EUR pro Bewerbung)
- 3.9.3.10 Reinigungskosten (Pauschal 70 €)
- 3.9.3.11 Unfallversicherung für berufliche Unfälle (ggfs. aufteilen)
- 3.9.3.12 beruflich bedingte Umzugskosten
- 3.9.4 Sonstige Werbungskosten
- 3.9.5 Arbeitsmittel (pauschal 110€ oder tatsächliche Kosten; ggf. Abschreibung)
- 3.10 sonstige Einkünfte
  
- 4. Einkünfte Person 2** 

---
- 4.1 Einkünfte Land- u. Forstwirtschaft
- 4.2 Einkünfte aus selbstständiger Arbeit
- 4.3 Einkünfte aus Gewerbebetrieb
- 4.3.1 PV-Anlage(n)  
Detailinformation:
  - Neuinvestitionen
  - Abrechnung Einspeisung Vorjahr
  - Abrechnung Einspeisung aktuelles Kj.
  - USt-Vorauszahlungen
  - USt-Abrechnung Vorjahr(e)
  - jServiceverträge, Wartung
  - Versicherung(en)
  - Darlehenszinsen
  - Instandhaltungen
  - Fahrtkosten (z.B. Einkauf f. Instandh.)
  - Steuerberatungskosten
  - Sonstige Betriebsausgaben
- 4.3.2 Lyconet, MyWorld  
Detailinformation:
  1. Zugangsdaten erfragen oder Summe Einnahmen durch Liste v. Mdt.
  2. Reisekosten
  3. Seminare
  4. Telefon
  5. sonstige BA
- 4.4 Einkünfte aus Kapitalvermögen (KAP)
- 4.4.1 Zinsen aus Privatdarlehen (ohne einbeh. Abgeltungssteuer)
- 4.4.2 Einnahmen unter steuerlichem Freibetrag
- 4.4.3 keine anrechenbaren Steuern bzw. nur geringfügig (weniger als Honorar für Anlage KAP)
- 4.5 Einkünfte Vermietung u. Verp. (Anlage V)
- 4.6 Renteneinkünfte (Anlage R)
- 4.7 Steuerpflichtige Leistungen aus Altersvorsorgevertrag oder betriebliche Altersversorgung

- 4.8 Einkünfte aus Spekulationsgeschäften (Anschaffung und Veräußerung innerhalb eines Jahres bzw. 10 Jahren bei Grundbesitz)
- 4.9 Einkünfte aus nicht selbständiger Arbeit
  - 4.9.1 Anlage VL \*
  - 4.9.2 Werbungskosten allgemein
    - 4.9.2.1 alternativ: Ansatz Pauschbetrag
    - 4.9.2.2 Steuerberatungskosten u.ä.
    - 4.9.2.3 Fahrtkosten
      - 4.9.2.3.1 ständig wechselnde Einsatzstellen
      - 4.9.2.3.2 Angaben zu Wohnung/Arbeitsstätte mit Unterpunkten erfassen
        - Detailinformation: U+K
        - Entfernung
        - Anzahl Fahrten
        - .
        - .
        - .
      - 4.9.2.3.3 Reisekosten
      - 4.9.2.3.4 Erstattung Fahrtkosten vom AG
    - 4.9.2.4 Verpflegungsmehraufwand
    - 4.9.2.5 Übernachtungskosten
    - 4.9.2.6 Gewerkschaftsbeiträge
    - 4.9.2.7 Telefonkosten Einsatzplanung etc. (Tel .max. 20€/Monat -> Abschn.33 LStR)
    - 4.9.2.8 Kontoführungsgebühren (pauschal 16€)
    - 4.9.2.9 Bewerbungskosten (FG Köln, Urteil v. 7.7.2004, 7 K 932/03: 8,50 EUR pro Bewerbung)
    - 4.9.2.10 Reinigungskosten (70 € pauschal)
    - 4.9.2.11 Unfallversicherung für berufliche Unfälle (ggfs. aufteilen)
    - 4.9.2.12 beruflich bedingte Umzugskosten
  - 4.9.3 Sonstige Werbungskosten
  - 4.9.4 Arbeitsmittel (pauschal 110€ oder tatsächliche Kosten; ggf. Abschreibung)
- 4.10 sonstige Einkünfte