



Commerstr. 22  
50126 Bergheim

Fon 02271 - 4 98 79-0  
Fax 02271 - 4 35 65  
Mail [info@stb-gorgels.de](mailto:info@stb-gorgels.de)

(c) Steuerberatung Gorgels 2007

## Checkliste: Mantelbogen zur Einkommensteuererklärung

Im Mantelbogen werden die persönlichen Daten des Steuerpflichtigen erfasst, wie etwa Geburtsdatum, Religionszugehörigkeit und Familienstand. Außerdem werden hier die Ausgaben aufgeführt, die nicht mit einer Einkunftsart zusammenhängen. Dazu zählen die Sonderausgaben, außergewöhnliche Belastungen etc., die Sie in der folgenden Checkliste finden.

Das Steuerrecht kennt 7 Einkunftsarten, die in den entsprechenden Formularen erklärt werden, zu denen wir weitere Checklisten bereit halten:

1. Einkünfte aus nichtselbständiger Arbeit (Anlage N)
2. Einkünfte aus selbständiger Tätigkeit (Anlage GSE - In diesem Einkommensbereich werden bereits im laufenden Jahr Gestaltungsempfehlungen gegeben. Die Jahresabschlüsse werden in der individuellen Zusammenarbeit mit den Mandanten erstellt, weshalb hierzu keine Checklisten angeboten werden)
3. Einkünfte aus Gewerbebetrieb (Anlage GSE, hierzu wird keine Checkliste angeboten, da der Jahresabschluss i.d.R. von uns erstellt wird)
4. Einkünfte aus Kapitalvermögen (Checkliste KSO)
5. Sonstige Einkünfte (Einkünfte aus Unterhaltsleistungen, Renten, Veräußerungsgewinne etc)
6. Einkünfte aus Land- und Forstwirtschaft
7. Einkünfte aus Vermietung und Verpachtung (Checkliste Anlage V)

Im Rahmen der sieben Einkunftsarten werden die Überschüsse durch Gegenüberstellung der Einnahmen mit den Ausgaben bzw. Werbungskosten (der Fachterminus hängt von der Einkunftsart ab) ermittelt. Dazu dienen die genannten Anlagen und Formulare.

Durch Zusammenstellung sämtlicher Einkünfte erhält man den Gesamtbetrag der Einkünfte. Vermindert um Sonderausgaben und außergewöhnliche Belastungen ergibt sich das zu versteuernde Einkommen, auf das dann der Einkommenssteuertarif angewendet wird.



## **Checkliste: Mantelbogen zur Einkommensteuererklärung**

**Bitte bringen Sie die nachfolgend aufgeführten Unterlagen zu  
unserem Gespräch mit:**

- Letzter Steuerbescheid
- Letzter Bescheid über Vorauszahlungen
- Bankverbindung

### **Sonderausgaben**

- Beitragsnachweis für freiwillige Kranken- und Pflegeversicherung
- Beitragsnachweis für Unfallversicherung
- Beitragsnachweis für Haftpflichtversicherung
- Beitragsnachweis für Risikoversicherung
- Beitragsnachweis für Lebens- und Rentenversicherung
- Bescheinigung über geleistete Altersvorsorgebeiträge (sog. Riester-Rente)
- Unterhaltsaufwendungen an den geschiedenen oder dauernd getrennt lebenden Ehegatten
- Aufwendungen für die eigene Berufsausbildung
- Spendenbescheinigungen



## Checkliste: Mantelbogen zur Einkommenssteuererklärung

### Außergewöhnliche Belastungen

- Behindertenausweis
- Aufwendungen für eine Hilfe im Haushalt oder Heimunterbringung
- Aufwendungen für den Unterhalt bedürftiger Personen
- Name und Anschrift der unterstützten Person
- Geburtsdatum, Beruf, Familienstand der unterstützten Person
- Zeitraum und Höhe der Zahlungen
- Nachweise über die Zahlungen
- Bei Unterhaltsempfängern im Ausland eine amtliche Bescheinigung der Heimatbehörde über die Bedürftigkeit
- Einkünfte und Bezüge der unterstützten Person
- Bescheinigung der Deutschen Rentenversicherung Knappschaft-Bahn-See bei Aufwendungen für haushaltsnahe Beschäftigungsverhältnisse
- Die Rechnung und der Nachweis über die Zahlung auf das Konto des Erbringers für :
  - Aufwendungen für die Inanspruchnahme von haushaltsnahen Dienstleistungen
  - Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Pflege- und Betreuungskosten
  - Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Handwerkerleistungen für Renovierung-, Erhaltungs- und Modernisierungsmaßnahmen

### Berücksichtigung eines volljährigen Kindes

- Zeitraum der Schul-, Hochschul- oder Berufsausbildung
- Bezeichnung der Schul- / Berufsausbildung
- Einkünfte und Bezüge
- Anschrift bei auswärtiger Unterbringung