

Auftraggeber/in: _____

beauftragt/beauftragen
Plenter & Hiltmann Steuerberater PartG mbB, Jadestr. 16, 26605 Aurich
mit der Erstellung folgender Leistung/en:

Jahresabschluss

- Gewinnermittlung gem. §4 Abs. 3 EStG (ohne Beurteilung)
- Jahresabschluss (Bilanz, GuV – ohne Beurteilung)
(inkl. gesetzlich zu erstellender „E-Bilanz“ gem. §5b EStG und elektronischer Übermittlung an die Finanzverwaltung)

Betriebliche und Private Steuererklärung/en *(inkl. elektronischer Übermittlung an die Finanzverwaltung)*

- Einkommensteuer einheitlich und gesonderte Feststellung
- Umsatzsteuer Gewerbesteuer

Sonstiges

- Bescheidprüfung/en aus o.g. Steuererklärung/en
- _____

für Kalenderjahr/e: _____

Erklärungen:

Alle Informationen und Nachweise, die zur Erfüllung des o.g. Auftrages erforderlich sind, werden dem Steuerberater rechtzeitig und vollständig nach bestem Wissen und Gewissen gegeben, insbesondere:

- sämtliche Geschäftsvorfälle, insbesondere alle Einnahmen, sowie alle bekannten betrieblichen Vermögenswerte, Verpflichtungen und Risiken, die für das o.g. Jahr steuerrelevant sind, auch wenn diese evtl. erst nach Ablauf des o.g. Jahres bekannt wurden.
- Hinweise darauf, ob Vermögen, Verpflichtungen oder Risiken evtl. niedriger oder höher als zum Nennwert zu erwarten sind (z.B. Forderungen oder Gewährleistungen).
- Hinweise darauf, ob rechtliche oder tatsächliche Gegebenheiten der Fortführung des Unternehmens entgegenstehen könnten.
- Die „Checkliste Einkommensteuer“ wurde von mir/uns zur Kenntnis genommen.

Es wird die Freigabe erteilt, dass der Steuerberater die Honorarrechnung auch auf elektronischem Wege (z.B. per Mail) ohne Unterschrift des Steuerberaters übermittelt (vgl. §9 Abs. 1 StBVV).

Die gemäß der Dienstleistungs-Informationsverordnung (DL-InfoV) notwendigen Angaben können auf der Kanzlei-Homepage (www.plenter-hiltmann.de) eingesehen werden.

Dem Auftrag liegen, auch im Verhältnis zu Dritten, die beigelegten Allgemeinen Geschäftsbedingungen zugrunde. Diese können auch jederzeit auf der o.g. Homepage oder im Kanzlei-Aushang eingesehen werden. Die Einbeziehung der AGB bestätigt der/die Auftraggeber ausdrücklich. Die Haftung für den einzelnen Schadensfall wird auf 4 Mio. EUR begrenzt.

Bitte **markieren** Sie zutreffende Themen und geben uns erläuternde Belege/Infos dazu herein, insbesondere wenn wir Ihre Steuererklärung das erste Mal erstellen dürfen. Die Aufzählung ist nicht vollständig und bietet nur einen Überblick; bei Unsicherheit bitten wir um Vereinbarung eines Beratungstermins.

1. Allgemeines

- Spenden (bis 200€ reicht Kopie Kontoauszug), freiwilliges Kirchgeld, Parteibeiträge ↻ im Original
- Lohnersatzleistungen (>410€=Abgabepflicht!): z.B. ALG/Kurzarbeitergeld, Kranken-, Mutterschafts-, Elterngeld
- Versicherungsbeiträge: Kranken-(tagegeld), Pflege, Haftpflicht, Unfall, Berufsunfähigkeit, Risiko-/Kapital-LV
- „Riester“, „Rürup“, oder andere Rentenbeiträge (z.B. „Bescheinigung nach §92 EStG“)
- Erträge oder Verluste aus gekündigten oder ausgezahlten Lebensversicherungen
- Krankheitskosten: Arzt-/Arzneimittelkosten, Zuzahlungen, Brille, Physio, Heilpraktiker, Fahrten etc.
- Körperbehinderung/Pflegestufe, behinderungsbedingte Kosten, existenzielle Anwalts-/Prozesskosten
- Pflege hilfloser, hilfsbedürftiger Personen (mind. Pflegegrad 4 oder Merkzeichen „H“, „Bl“)
- (Lohn-)Aufwendungen für Dienstleister, Handwerker, Haushaltshilfe im eigenen Haushalt (*auch als Mieter!*)
z.B. Maler, Gärtner, Fensterputzer, Kaminkehrer, Renovierung, Rep. Geräte, Heizungswartung ↻ Beleg & Kontoauszug
- (wichtig: keine Barzahlung, nur per Überweisung, EC-Karte etc.!)*
- eigene Ausbildungskosten (Umschulung, Studiengebühren, Fachliteratur, Fahrten etc.)
- Unterhaltszahlungen von/an getrennt lebende/geschiedene Ehegatten (ggf. Anlage U) ↻ Steuer-Ident-Nr.!
- Unterstützung an bedürftige Familienangehörige (*nur bei geringem Einkommen u. Vermögen!*)

2. Kinder

- bei Geburt: Bescheinigung über Eltern-/Mutterschaftsgeld, Identifikationsnummer Kind
- Kinderbetreuungskosten: Krippe/Kita, Schulgeld, Au-Pair, Hausaufgabenhilfe etc. ↻ Beleg & Kontoauszug
- Kinder über 18J.: Schul-, Studienbescheinigung, Bufdi/FSJ, Ausbildungsvertrag
- bei eigenem Einkommen: LSt-Bescheinigung, Mini-Job, Bafög- & Steuerbescheid
- Kindergeld: Zeitraum & Summe der Zahlungen

3. Einkünfte aus Gewerbebetrieb, freiberuflicher oder sonstiger selbständiger Tätigkeit

- sämtliche Belege & Angaben: z.B. Kontoauszüge, Ein- und Ausgangsrechnungen, Barbelege
- bei Beteiligungen (z.B. Windparks, gewerbliche Fonds etc.): Einkünftermitteilungen

4. & 5. Einkünfte als Angestellte/r (4. Ehemann // 5. Ehefrau/Lebenspartner)

- Lohnsteuerbescheinigungen // bei Sonderzahlungen (z.B. Jubiläum, Abfindung) auch Nachweise
- Bescheinigung über vermögenswirksame Leistungen / Bausparvertrag (Anlage VL) ↻ im Original
- Werbungskosten: (*Erstattungen und Auslösen sind anzugeben!*)
 - Anzahl Arbeitstage, Angaben Fahrten Wohnung/Arbeit, Firmenwagen, Unfall Hin-/Rückfahrt
 - Arbeitskleidung, Bürobedarf, Arbeitsmittel (Computer, Werkzeuge etc.), Fachliteratur etc.
 - Kosten für Dienstreisen, Fortbildungen, Bewerbungen, beruflicher Umzug bzw. Zweitwohnung etc.
 - Gewerkschafts-/Berufsverbandsbeiträge, Dienst-/Berufshaftpflicht-/Arbeitsrechtsschutzversicherung
- Arbeitszimmer: Plan/Skizze, Miete/Zinsen, Renovierung, NK-Abrechnung, Hauskosten etc.

6. Kapitalerträge (wenn Steuerabzug bei mind. einem Konto erfolgt ist, bitte **sämtliche** Erträge angeben!)

- Jahres- und ggf. Jahressteuerbescheinigungen, Kontoauszug Bausparkasse ↻ im Original
- Zinsen aus Privatdarlehen, Steuerbescheinigung bei Auszahlung von LV

7. Renten / Sonstige Einkünfte:

- Bescheid/Mitteilung per 01.07., Alters-, Erwerbs-/Berufsunfähigkeitsrente, VBL, ZVK, private Rente
- wurde Grundstück/Immobilie verkauft, dass Sie vor weniger als 10 Jahren gekauft oder gebaut haben?
- Kauf & Verkauf mit Gewinn innerhalb 1 Jahr: z.B. Boot, Wohnwagen, Fremdwährung, Kunst, Gold etc.
- Sonstiges: z.B. Einkünfte als Sammler, ebay, Flohmärkte, Bitcoin, Kryptowährungen, AirBnB etc.

8. & 9. Vermietung & Verpachtung (8.: 1. Objekt // 9.: 2. Objekt)

- Miet-/Pachteinnahmen, NK-Abschlag & NK-Abrechnung, Mietverträge, Einkünfte aus Beteiligungen
- Gründe und Kosten bei Leerstand, Nachweis Mietersuche
- Zinsbescheinigung Darlehen, Renovierungskosten, Grundabgaben,-steuer, Versicherungen
- Ggf. Berechnungsgrundlagen für Abschreibungen vom Vorberater
- Neuobjekt: Kauf-/Bauvertrag, Baujahr, Baukosten, Notar- & Maklerrechnung, Baupläne, Flächen

10. Sind Sie das erste Mal bei uns?

- Steuererklärungen/-bescheide Vorjahre, Schriftverkehr Vorberater/Finanzamt, Identifikationsnummer etc.