

FRAGEBOGEN 2019

Abgabe
31.07.2020

**Bitte geben Sie uns Ihre vollständige
Bankverbindung mit IBAN und BIC an!**

TELEFON: 040 / 226 38 99 0
TELEFAX: 040 / 226 38 99 11
E-Mail: info@omm-steuerberatung.de
Internet: www.omm-steuerberatung.de

FRAGEBOGEN

Zur Erstellung Ihrer
Einkommensteuererklärung

FÜR DAS JAHR 2019

Name:

ES WIRD DINGE GEBEN, DIE DIESER FRAGEBOGEN NICHT ABFRAGT. SIE SIND ABER
DER AUFFASSUNG, DASS DIES BERÜCKSICHTIGUNG FINDEN MUSS.
SPRECHEN SIE UNS DAFÜR BITTE INDIVIDUELL AN, ODER LEGEN SIE DIE BELEGE
HIERFÜR EINFACH ZU DEN UNTERLAGEN. WIR MELDEN UNS DANN.

Abgabe
Spätestens 31.07.2020
Wichtigste Unterlagen

	liegt bei	nicht anwendbar
<u>Allgemein</u>		
Jahresbescheinigungen Beiträge (Verträge nicht notwendig) (Kontoauszüge möglich)		
Ärzteversorgung (Achtung: Jahresbescheinigung)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Krankenkasse (Achtung: Jahresbescheinigung)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Pflegeversicherung (Achtung: Jahresbescheinigung)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Lebensversicherung	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Rentenversicherung	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Riester-Rentenbescheinigung / Rürup-Rente		<input type="checkbox"/>
Spendenbescheinigungen (unbedingt Original, oder bei geringen Beträgen Kontoauszug)		<input type="checkbox"/>
Haushaltsnahe Dienstleistungen (z.B. Handwerkerrechnungen, Rechnungen und Kontoauszug)		
<u>Kinder</u>		
Angabe ob eine Erstausbildung vorliegt oder abgeschlossen ist	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Studien- oder Schulbescheinigung	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Kinderbetreuungskosten (Nachweis des Dienstleisters)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Höhe des Kindergeldes und Angabe der Kindergeldkasse	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Identifikationsnummer aller Kinder	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<u>Praxis</u>		
KV Abrechnungen		
III / 2018	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
IV / 2018	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
I / 2019	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
II / 2019	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Privatliquidationen (z.B. IGEL Leistungen)		
Zinsbescheinigungen betriebliche Darlehen (m. Bestätigung Restschuld)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Bei Praxiskauf oder Verkauf -> Vertrag	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Sonstige Kosten (nicht über Verwaltung) z.B. Fortbildungen	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Kfz (Bitte den Bruttolistenpreis bei Neukauf oder Leasing ohne Abzüge angeben)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<u>nichtselbständige Tätigkeit</u>		
Lohnsteuerbescheinigung	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Bei Lohnersatzleistungen		
Arbeitslosengeldbescheinigung	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Elterngeldbescheinigung	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Krankengeld	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Werbungskosten (z.B. Beiträge, Büromaterial, Fortbildungskosten)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<u>Kapitalvermögen</u>		
Ertragnisaufstellungen der Banken	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Jahres steuer bescheinigungen oder Einzelsteuerbescheinigung	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<u>Renten</u>		
Rentenbescheide (Anpassung 01.07.2019 , oder Jahresbescheinigung)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<u>Vermietung und Verpachtung</u>		
Zinsbescheinigungen der Darlehen mit Restschuldnachweis 2019	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Mieteinnahmen (Kontoauszüge wenn möglich)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Verwalterabrechnung 2019	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Instandhaltungskosten, die selbst getragen wurden	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

FRAGEBOGEN ZUR ERSTELLUNG IHRER EINKOMMENSTEUERERKLÄRUNG
FÜR DAS JAHR 2019
ALLE ANGABEN IN EURO

Auf der vorn aufgeführten Internetseite finden Sie den Fragebogen als PDF-Datei zum Herunterladen im Bereich News.

Sollten hierbei Fragen auftreten, rufen Sie uns gern an.

Bitte geben Sie (allgemeine Angaben zu Ihrer Person, Ihrer Kinder) nur eventuell eingetretene Veränderungen an. Sollten sich im Vergleich zum Vorjahr keine Änderungen ergeben haben, kreuzen Sie bitte nur die Spalte - wie Vorjahr - an.

1. MANTELBOGEN

1.1

	EUR	EUR	
Angaben zur Person	Steuerpflichtige/r	Ehefrau	wie Vorjahr
- Familienname:			
- Vorname:			
- Geburtsdatum:			
- Beruf:			
- Kirchenzugehörigkeit:			
- Kontoverbindung (IBAN/BIC/Kreditinstitut)			
- Jetzige Wohnung (Postleitzahl, Ort, Straße, Hausnr.): (Bei Umzug bitte Umzugstag angeben):			
- Telefonnummer (privat):			
- Mobilfunknummer:			
- E-Mail-Adresse:			
- Familienstand:			
- Datum der Heirat, Scheidung, Verwitwung od. d. Getrenntlebens:			

1.2 Aufwendungen für die Inanspruchnahme von haushaltsnahen Dienstleistungen im Inland.

Wichtig:

Hierunter fallen Aufwendungen für Haushaltshilfen, Handwerker, Fensterputzer, Gärtner usw. Die Aufwendungen müssen für Tätigkeiten am und im eigenen Haus oder in der Mietwohnung entstanden sein. Eine Teppichreinigung außerhalb des Hauses (Abgabe des Teppichs bei einer speziellen Reinigung) fällt zum Beispiel nicht darunter.

Abziehbar sind nur die auf die Arbeitsleistung entfallenden Anteile, nicht die Materialkosten. **Die Rechnungen müssen daher die Lohnkosten separat ausweisen.**

Als Nachweis benötigen wir die Rechnungen und Kopien der Kontoauszüge als Nachweis der Zahlungen!!! (Das Finanzamt fordert diese Belege an).

Sollten Sie eine Eigentumswohnung besitzen **oder** gemietet haben, so benötigen wir die Wohngeldabrechnung. Daraus gehen die Dienstleistungen ebenfalls hervor.

Sollten Sie das Haushaltsscheckverfahren für eine Angestellte anwenden, benötigen wir hier auch die offiziellen Nachweise der Mini Jobzentrale.

1.3 Spenden für mildtätige, kirchliche, gemeinnützige, religiöse und staatspolitische Zwecke, Spenden u. Mitgliedsbeiträge an politische Parteien. (Bitte Spendenbescheinigungen im Original beifügen **oder** Kontoauszug bei Kleinspenden bis zu EUR 200,00)

1.4 Außergewöhnliche Belastungen

Die hier folgenden Ausgaben sind zum Teil nur begrenzt abzugsfähig. Die Abzugsmöglichkeit ist abhängig von den Gesamteinkünften, dem Familienstand, etc..

Möglich sind:

- Unterhaltsleistungen z.B. an Eltern oder ältere Kinder für die kein Kindergeld mehr gezahlt wird.

Sollten Sie Ihre Eltern oder Kinder unterstützen, benötigen wir deren Einkünfte des Jahres 2019 sowie alle Kontoauszüge der Zahlungen an die Kinder/Eltern als Nachweis.

- Liegt eine Körperbehinderung vor? Bitte Ausweis / Bescheinigung beifügen.
- Krankheitskosten
Aufwendungen für Arztbesuche, Medikamente (**nur** wenn ärztlich verordnet), Brillen etc., soweit **nicht** von Kassen oder privaten Krankenversicherungen erstattet.
- Sonstiges
z.B. Beerdigungskosten (wenn nicht aus dem Erbe zu begleichen)

2. **ANLAGE VORSORGEAUFWAND / AV**

Sonderausgaben jährlich	Beleg oder Kontoauszug mit Abbuchung liegt bei	wie Vorjahr
Beiträge zum Ärzteversorgungswerk	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Beiträge in eine Rürup-Rentenversicherung	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Rentenversicherung	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Krankenversicherung / Pflegeversicherung	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Private Krankenversicherung/Pflegevers.	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Zusatzversicherungen wie z.B. Krankentagegeld	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Unfallversicherung	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Lebensversicherungen (12 Jahre Laufzeit)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Private Haftpflichtversicherungen	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Berufsunfähigkeitsversicherungen	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Handelt es sich um gleiche Abbuchungen jeden Monat, benötigen wir nur einen Kontoauszug.

2.1 **Altersvorsorgeverträge (Riester-Rente)**

Bitte um Mitteilung, ob hier eine Veränderung zum Vorjahr stattgefunden hat, oder Kopie der Bescheinigung nach § 92 EStG.

3. **ANLAGE KIND**

Bitte geben Sie uns unbedingt die Identifikationsnummern von allen Kindern an. Bitte geben Sie uns auch die Kindergeldkasse an!

Name:	Identifikationsnummer:	Kindergeldkasse:

Als Maßstab für die Berücksichtigung von Kindern gilt die Erwerbstätigkeit des Kindes. Ein volljähriges Kind bis zum 25. Lebensjahr wird bis zum Abschluss der **erstmaligen** Berufsausbildung (hierzu gehört nicht der Besuch von allgemeinbildenden Schulen) berücksichtigt. Danach nur, wenn es keiner Erwerbstätigkeit nachgeht. Eine Erwerbstätigkeit von weniger als 20 Stunden regelmäßiger wöchentlicher Arbeitszeit, ein Ausbildungsverhältnis, ein geringfügiges Beschäftigungsverhältnis oder ein 1-Euro-Job sind unschädlich.

Bitte hier unbedingt die Höhe des erhaltenen Kindergeldes angeben! (Auch bei Kindern über 18 Jahren.) Teilweise variiert die Höhe des erhaltenen Kindergeldes und der Anspruch den Sie haben.

Sollte aus Ihrer Sicht hier eine Differenz auftreten, bitten wir zum einen um die Angabe der Höhe des erhaltenen Kindergeldes und wir bitten um Unterlagen, die den Anspruch auf Kindergeld nachweisen.

Bei Differenzen erfolgt der Ausgleich **nicht** durch die Abgabe der Steuererklärung. Sie müssen sich eigenständig kümmern, da Ansprüche auf Kindergeld innerhalb von sechs Monaten verfallen.

Beispiel: Sollte das Kindergeld im November 2019 falsch ausgezahlt worden sein, muss der Antrag auf Berichtigung bis zum Ende April 2020 erfolgen, also innerhalb von sechs Monaten. Das Finanzamt kümmert sich um Differenzen nicht.

Kinder **unter 18 Jahren** (leibliche Kinder, Stiefkinder, Adoptivkinder, Pflegekinder).

Name	Geburtsdatum	Wohnort/Anschrift	Schule, Berufsausbildung (Name der Schule)	Kindergeld erhalten EUR

Kinder über 18, aber unter 25 Jahren: Siehe nächste Seite!

Kinder **über 18, aber unter 25 Jahren**, die von Ihnen unterhalten werden. Bitte den Grund angeben (Schul- oder Universitätsbesuch, Wehrdienst, Berufsausbildung). Fügen Sie bitte unbedingt die entsprechenden **Ausbildungsbescheinigungen** bei. Bei Kindern mit körperlicher Behinderung gilt dies ebenfalls bis zum 25. Lebensjahr.
(**Ausnahme:** Geburtsjahre 1980 bis 1982).

Name Geburtsdatum	Wohnort, An- schrift	Schule, Uni, Wehrdienst, Berufsausbildung	<u>Handelt es sich um eine Erstaus- bildung?</u>	Kindergeld erhalten EUR
			<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein	

Schulgeld (Bitte die Höhe mit Be- scheinigung angeben)			
---	--	--	--

3.1 Kinderbetreuungskosten

Es handelt sich um Aufwendungen für Dienstleistungen zur Betreuung eines zum Haushalt gehörigen Kindes. Aufwendungen für die Vermittlung besonderer Fähigkeiten und Freizeitbetätigungen (z.B. Nachhilfe, Musikunterricht und Reitunterricht) sind nicht begünstigt.

Voraussetzung ist, dass :

das Kind entweder das 14. Lebensjahr noch nicht vollendet hat **oder** es wegen einer vor dem 25. Lebensjahr erlittenen körperlichen, geistigen oder seelischen Behinderung außer Stande, sich selbst zu unterhalten.

Wir bitten Sie, uns die Belege für die Kinderbetreuungskosten und möglichst auch den Zahlungsnachweis hier einzureichen.

4. **ANLAGE S**

4.1 **Betriebsausgaben bzw. -einnahmen betr. Ihre Arztpraxis**

Diese Angaben erhalten wir von Ihnen gern in Form gesonderter Belegsammlung nebst Kas-senbuch (bzw. entsprechender Auflistungen). Bitte nur Belege, die **nicht** über die GmbH abge-rechnet wurden.

Geben Sie uns bitte auch die Einnahmen aus Gutachten bzw. Privatliquidationen mit auf. Sie können uns auch gern Ihr Konto für die Privatliquidationen insgesamt übergeben.
(Nur in 2019 geflossene Beträge, die **nicht** über die Verwaltungs-GmbH abgerechnet wurden.)

Fügen Sie bitte unbedingt die KV/KZV-Quartalsabrechnungen in Kopie bei. (Bitte das Blatt, aus dem die mtl. Abschläge sowie die Quartalsrestzahlungen hervorgehen).

Folgende Quartalsabrechnungen benötigen wir:

da Zufluss der Restzahlung in 2019 !!!!

III/2018
IV/2018
II/2019
I/2019

Sollten Sie ein **Praxisdarlehen** aufgenommen haben, benötigen wir **unbedingt** Kontoaus-züge dieser Darlehensknoten und eine Jahreszinsbescheinigung dieser Darlehen.

**Bitte fügen Sie auch Ihre privaten Telefonrechnungen und die Rechnungen für Mobiltele-
fone bei, wenn diese nicht bei der Verwaltungsgesellschaft abgerechnet werden.
Sollte ein Ausdruck nicht möglich sein, erhalten wir von Ihnen gerne Kopien der Konto-
auszüge.**

Sollten Sie Elterngeld erhalten haben, senden Sie uns bitte den Beleg hierfür mit.

Ermittlung Eigenverbrauch für Ihr KFZ

Wir benötigen unbedingt den Bruttolistenpreis Ihres **betrieblich genutzten** Pkw (falls uns dieser nicht bereits vorliegt!). Es gilt der Bruttolistenpreis zum Zeitpunkt der Erstzulassung ohne ge-währte Nachlässe durch den Händler.

Bei Anschaffung eines Gebrauchtwagens benötigen wir auch hier den Preis, den das Kfz als Neuwagen hatte. Fügen Sie bitte als Nachweis ggf. eine entsprechende Auskunft Ihres Ver-tragshändlers bei.

a) Anschaffung und Leasing

Wir benötigen die Einkaufsrechnung bzw. den Leasingvertrag.

b) Verkauf

1. Bei Verkauf:

Bitte Verkaufsrechnung beifügen

2. Bei Entnahme (Schenkung an Kinder etc)

Bitte Verkehrswert bei Entnahmezeitpunkt angeben (Gutachten möglich)

c) Beendigung Leasing

Bitte fügen Sie die Abrechnung nach Beendigung des Leasingvertrages bei.

Bitte geben Sie in jedem Fall die Entfernung von Ihrer Wohnung zur Arztpraxis an:

_____ km

5. **ANLAGE N**

5.1 **Einkünfte aus nichtselbstständiger Arbeit (Anlage N)**

5.2 **Erhaltene Lohnbescheinigung(en) 2019.**

5.3. Ggf. Bewilligungsbescheide zum Arbeitslosengeld /Elterngeld oder zum Krankengeld beifügen.

5.4. Werbungskosten **nur betr. Einkünfte aus Angestelltentätigkeit**

Sie haben Ihren eigenen Wagen oder ein anderes Verkehrsmittel für Fahrten zur Arbeitsstätte während der Angestelltentätigkeit benutzt?

Geben Sie bitte die genaue Anzahl der Tage an, an welchen Sie den Wagen für die Fahrt zur Arbeitsstätte benutzt haben bzw. die Anzahl der Tage bei Mitfahrt in einer Fahrgemeinschaft. Geben Sie bitte auch Ihre Urlaubs- und Krankentage an, ebenso Bereitschaftsdienste etc.

Geben Sie bitte die einfache Entfernung zwischen der Wohnung und Ihrer Arbeitsstätte an.
_____ km

Geben Sie bitte Ihr aktuelles Kfz-Kennzeichen an. _____

Fahrtkosten für öffentliche Verkehrsmittel (bitte Fahrkarten beifügen).

Ausgaben für Fachzeitschriften, Fachbücher, Büromaterial und ähnliche Ausgaben, soweit sie nicht vom Arbeitgeber erstattet wurden (bitte fügen Sie hierfür Rechnungen/Quittungen bei).

Neuanschaffungen von Computern oder anderen Gegenständen (bitte Rechnungen beifügen).

Beiträge an Berufsorganisationen (geben Sie bitte den Namen der Organisation, die Beitragshöhe und Datum der Zahlung an).

Geben sie bitte die Umzugskosten, die aufgrund beruflicher Veränderung angefallen sind an, soweit diese nicht vom Arbeitgeber erstattet wurden. Geben sie uns bitte eine Zusammenstellung der Kosten.

Hatten Sie aus beruflichen Gründen zwei Haushalte eingerichtet (doppelte Haushaltsführung)? Bitte die Km-Entfernung zwischen diesen beiden Haushalten angeben. Bitte Mietvertrag des zweiten Haushaltes beifügen. Die Einrichtungskosten des zweiten Haushaltes sind ebenfalls abzugsfähig.

Entfernung in km: _____

Bitte geben Sie uns auch an, wann Sie das erste Mal die Fahrtstrecke zurückgelegt haben und wie oft dieses in 2019 der Fall war. Haben Sie die Strecke mit einem Firmenwagen zurückgelegt, dann brauchen wir auch diese Angabe.

Da Sie auch sogenannte Verpflegungsmehraufwendungen geltend machen können in den **ersten drei Monaten nach Errichtung der doppelten Haushaltsführung**, benötigen wir die Tage der Nutzung des doppelten Haushaltes zu Beginn der Nutzung.

6. **ANLAGE KAP**

6.1 **Einkünfte im Kalenderjahr aus Kapitalvermögen:**

Bitte Jahressteuerbescheinigungen aller Banken vollständig einreichen.

Sollte ein privates Darlehen gegeben worden sein, teilen Sie uns bitte die Höhe der Zinsen mit, die Ihnen im Zeitraum 01.01. bis 31.12.2019 zugeflossen sind.

Hier benötigen wir auch den Darlehensvertrag.

Wir bitten unbedingt um Einreichung aller zugeflossenen Zinsen des Jahres 2019, um steuerliche Nachteile für Sie zu vermeiden.

Dies gilt unabhängig davon, ob Sie Freibeträge an die Banken erteilt haben.

(STUEBERBESCHEINIGUNGEN BITTE NUR IM ORIGINAL!)

Sollten Sie Konten im Ausland haben, so teilen Sie uns dieses bitte mit. Auch wenn dort keine Erträge erzielt werden, benötigen wir einen Hinweis.

⇒ Dieses ist sehr wichtig für die elektronische Absendung der Steuererklärung.

7. **ANLAGE R**

7.1 **Renteneinkünfte**

Fügen Sie bitte **alle aktuellen Rentenbescheide** des Jahres 2019 bei.

Beispiele:

Die Anpassung der Rente der BFA erfolgt immer zum 01.07. des jeweiligen Jahres. Also benötigen wir die Bescheinigung zum 01.07.2019. Dort ist immer der alte und der neue Rentenbetrag aufgeführt.

Bei der Rente der Ärzteversorgung handelt es sich jeweils um eine Jahresbescheinigung.

Sollten Sie erstmalig Rente erhalten benötigen wir hier ebenfalls das Schreiben des jeweiligen Institutes.

Art der Rente	Ehefrau	Ehemann

8. **ANLAGE V**

8.1. **Einkünfte aus Vermietung und Verpachtung**

Bitte Baujahr/Anschaffungsdatum des Hauses/der Wohnung angeben! (Bei Neukauf in 2019 bitte Kaufvertrag beifügen).

Sollte in 2019 ein Mieterwechsel stattgefunden haben, fügen Sie uns bitte den aktuellen Mietvertrag bei.

Bitte geben Sie Einnahmen, Zinsen und Abgaben für das Haus / die Wohnung an.

Haben Sie an einen nahen Angehörigen vermietet (z.B. Kinder?)
Hier benötigen wir einen Hinweis.

Seit 2019 wird auch der Hinweis in der Steuererklärung abgefragt, ob es sich um eine kurzfristige Vermietung handelt. Bitte geben Sie uns hierzu einen Hinweis.

Instandhaltungsaufwendungen sind ebenfalls absetzbar. Bitte fügen Sie hierzu sämtliche Rechnungen bei.

Sollte ein Extra-Bankkonto für die Einkünfte aus Vermietung und Verpachtung vorhanden sein, fügen Sie bitte die Kontoauszüge bei.

Sollten Sie eine Finanzierung für das Objekt haben, so fügen Sie bitte einen Darlehenskontoauszug oder eine Zinsbescheinigung für 2019 bei.

Eine Wohngeldabrechnung benötigen wir in Kopie.

Sollten Sie eine Ferienimmobilie haben, so benötigen wir hier auch alle Verwalterabrechnungen, um die Provision richtig zu erfassen.

Sollten Sie den **Erwerb** einer **Ferienimmobilie** aktuell **planen**, bitten wir um Hinzuziehung, damit wir hier die notwendigen ersten Schritte mit Ihnen gemeinsam besprechen können. Gerade bei Ferienimmobilien ist das Thema Umsatzsteuer in vielen Fällen notwendig und deshalb immer **vor** Ankauf zu besprechen.

(Ort, Datum)

(Unterschrift/en)

Wenn Sie Fragen hierzu haben oder weitere Informationen wünschen,
rufen Sie uns bitte **unter 040 / 226 38 99 0** an.