



## Die BN-Steuerberatung gehört auch 2018 zu den TOP Steuerberatern in Deutschland!

Das Wirtschaftsmagazin FOCUS-MONEY hat uns zum wiederholten Male als eine der 100 besten Steuerkanzleien in Deutschland ausgezeichnet.

BN-Steuerberatung - Wir steuern es zu Ihrem Besten. Profitieren auch Sie von unseren Kompetenzen.

**Birgit Brandl**

Steuerberaterin

## Wir bieten unseren Mandanten:

- Steuer- und betriebswirtschaftliche Beratung
- Erstellung von Steuererklärungen
- Erstellung von Gewinnermittlung und Jahresabschluss
- Finanz- und Lohnbuchhaltung
- Pflegebuchhaltung
- Online-Buchhaltung
- Erstberatung für Unternehmensgründer
- Beratung von Ärzten und Therapeuten
- Beratung rund um die Immobilie
- Beratung für Handwerker
- Kostenloser Hol- und Bringservice für Mandanten mit eingeschränkter Mobilität
- Sonderkonditionen für Studenten bei Vorlage einer gültigen Immatrikulationsbescheinigung

# CHECKLISTE

## Zur Einkommensteuererklärung 2017

Hinweis: Steuererklärungen für das Jahr 2014 können bis zum 31.12.2018 beim Finanzamt eingereicht werden.

### Allgemeine Angaben und Unterlagen:

- Einkommensteuerbescheid 2016
- Steuerbescheide für Erb- oder Schenkungsfälle in 2017
- Kopie der Einkommensteuererklärung 2016
- Bescheinigung über Kirchenein- oder -austritt im Jahr 2017
- Eheschließungs- oder Scheidungsurkunde aus 2017
- Steuerberatungskosten (Rechnung Steuerberater)
- Bankverbindung (IBAN und BIC)
- Personalausweis (Vorder- und Rückseite)

### Einkommensersatzleitungen:

- Krankengeld
- Elterngeld
- Mutterschaftsgeld
- Arbeitslosengeld
- Übergangsgeld
- Insolvenzgeld
- Unterhalt

## Sonderausgaben- Vorsorgeaufwendungen:

### Basisversorgung im Alter (Rente)

- Beiträge zur gesetzlichen Rentenversicherung, die nicht über die Lohnabrechnung einbehalten werden (z.B. freiwillige Beiträge von Selbständigen)
- Beiträge zu landwirtschaftlichen Alterskassen
- Beiträge zu berufsständischen Versorgungseinrichtungen (Versorgungswerke)
- Beiträge zu Rürup oder Basisrenten

### Riester-Rente

- Anlage AV oder Informationsschreiben der Versicherung über die elektronisch übermittelten Daten
- Sozialversicherungs-Nummer
- Minijobber: SV-Jahresmeldung 2017

### Kranken- und Pflegeversicherung

- Bescheinigung über die gezahlten Beiträge zur Kranken- und Pflegeversicherung  
*Eine Bescheinigung wird nicht benötigt, wenn Sie Arbeitnehmer oder Renter sind und in einer gesetzlichen Krankenkasse pflichtversichert oder freiwillig versichert sind.*

### Sonstige Vorsorgeaufwendungen

- zusätzliche Kranken- u. Pflegeversicherung
- Unfallversicherung
- Haftpflichtversicherung (Privathaftpflicht, Kfz-Haftpflicht, Tierhalterhaftpflicht)
- Arbeitslosen-, Erwerbs- und Berufsunfähigkeitsversicherung
- Renten- und Lebensversicherung

## Weitere Sonderausgaben:

- Unterhaltsleistungen an den geschiedenen oder dauernd getrennt lebenden Ehegatten
- Ausgleichszahlungen im Rahmen des schuldrechtlichen Versorgungsausgleichs
- Aufwendungen für die Berufsausbildung (z.B. Erststudium)
- Spenden und Mitgliedsbeiträge
- Baumaßnahmen an Baudenkmalern oder in Sanierungsgebieten

## Außergewöhnliche Belastungen:

- Schwerbehindertenausweis oder Bescheid des Versorgungsamtes
- Beschäftigung einer Haushaltshilfe
- Heim- oder Pflegeunterbringung
- Pflege einer ständig hilflosen Person: Schwerbehindertenausweis oder Bescheid über Pflegestufe der hilfsbedürftigen Person
- Pflegekosten
- Unterhaltsleistungen für bedürftige Personen (z. B. Unterstützung von Kindern, die kein Kindergeld mehr erhalten oder Unterstützung von Eltern)
- Unterhaltsleistungen an den nichtehelichen Lebenspartner
- Bestattungskosten
- Ehescheidung
- Kfz-Kosten bei Behinderung
- Behindertengerechter Umbau
- Krankheitskosten
- Kurkosten
- Wiederbeschaffungskosten bei Brandschäden
- Prozesskosten bei Existenzbedrohung
- Sanierung bei Asbest, echtem Hausschwamm u.Ä.

## Kosten für Beschäftigungsverhältnisse im Privathaushalt (Reinigungskraft, Kinderbetreuung, Au-pair):

- Lohnaufwendungen
- Sozialversicherungsbeiträge
- Beiträge zur Unfallversicherung

## Kosten für haushaltsnahe Dienstleistungen, Hilfe im Haushalt, z.B.:

- Reinigungsarbeiten
- Gartenpflege
- Zubereitung von Mahlzeiten im Haushalt

## Kosten für Pflege und Betreuung, z.B.:

- Rechnungen von Pflegedienstleistern
- Heimunterbringungskosten

## **Kosten für Handwerkerleistungen im Privathaushalt z.B.:**

- Reparatur, Streichen, Lackieren von Fenstern, Türen oder Fassadenanstrich
- Dichtheitsprüfungen von Abwasserleitungen
- Reparatur oder Austausch von Bodenbelägen
- Modernisierung (z.B. Badezimmer oder Küche)
- Schornsteinfeger (Kehrarbeiten, Wartung und Reparatur)
- Dachrinnenreinigung
- Wartung der Heizung
- Nebenkostenabrechnung 2017

## **Kinderbetreuungskosten:**

- Unterbringung von Kindern in Kindergärten, Kinderhorten, Kinderkrippen sowie bei Tagesmüttern
- Beschäftigung von Hilfen im Haushalt, soweit sie Kinder betreuen
- Beaufsichtigung von Kindern bei der Erledigung der Hausaufgaben (Nachweis jeweils durch Gebührenbescheid oder Rechnung und Kontoauszug)

### **Volljährige Kinder:**

- Nachweis der Schul-, Hochschul- oder Berufsausbildung (z.B. Schulbescheinigung oder Immatrikulationsbescheinigung)
- Einkünfte und Bezüge des Kindes (z.B. Lohnsteuerbescheinigung des Kindes oder BAföG-Bescheid)
- Kosten der auswärtigen Unterbringung (z.B. Mietvertrag der Studentenwohnung)
- Eigene Beiträge der Kinder zur Kranken- und Pflegeversicherung
- Zivil- oder Grundwehrdienst

### **Weitere Unterlagen zu Kindern:**

- Identifikationsnummer des Kindes
- Schulgeld für eine Ersatz- oder allgemeinbildende Ergänzungsschule
- Schwerbehindertenausweis des Kindes

## **Vermögenswirksame Leistungen:**

- Anlage VL 2017
- Antrag auf Wohnungsbauprämie 2017

## **Einkünfte aus nichtselbständiger Arbeit:**

### **Einnahmen:**

- Lohnsteuerbescheinigung 2017
- Vertragsunterlagen über Abfindungen
- Steuerfrei gezahlte Aufwandsentschädigungen

### **Werbungskosten:**

- Fahrten Wohnung-Arbeitsstätte / ggf. Besonderheiten bei Firmenfahrzeugen zur priv. Nutzung, bei Leiharbeitern und Tätigkeiten ohne feste Arbeitsstätte
- Beiträge zu Berufsverbänden (z.B. Gewerkschafts- oder Kammerbeiträge)
- Aufwendungen für Arbeitsmittel (z.B. Computer, Werkzeuge, typische Berufskleidung, Fachzeitschriften, Aktentaschen)
- Aufwendungen für ein häusliches Arbeitszimmer
- Bewerbungskosten
- Berufliche Telefon- und Internetkosten
- Beiträge zur Rechtsschutzversicherung
- Anwalts- und Prozesskosten
- Kosten für Einsatzwechselfähigkeit (Verpflegungsmehraufwand)
- Fortbildungskosten / Weiterbildungskosten
- Beruflicher Unfallschaden
- Fachliteratur
- Reisekosten bei Dienstreisen
- Umzugskosten
- Aufwendungen für doppelte Haushaltsführung (Fahrten, Unterkunft, Verpflegung)

## **Kapitalvermögen:**

- Jahressteuerbescheinigungen 2017
- Verluste aus Kündigung von Lebensversicherungen
- Ausländische Kapitalerträge
- Beteiligungseinkünfte

## **Rentner:**

- Rentenbescheide
- Lohnsteuerbescheinigung bei Betriebsrenten
- Bescheinigung der Versicherung bei Renten aus privaten Versicherungsbeiträgen

### Vermietung und Verpachtung:

- Mieteinnahmen
- Mietverträge
- Einnahmen aus Vermietung von Garagen oder Stellplätzen
- Einnahmen aus der Verpachtung unbebauter Grundstücke (Pacht)
- Schuldzinsen (einschl. Disagio) auch nach Veräußerung des Objektes
- Abschlussgebühren für einen neuen Bausparvertrag
- Kontoführungsgebühren
- Gutachter-, Notar- und Grundbuchgebühren
- Erhaltungsaufwendungen
- Grundsteuer
- Wohngeldabrechnung des Hausverwalters für 2016 und 2017
- Nebenkostenabrechnung mit dem Mieter im Jahr 2017
- Straßenreinigung, Müllabfuhr
- Wasserversorgung und Entwässerung
- Hausbeleuchtung
- Heizung und Warmwasser
- Schornsteinreinigung
- Hausversicherungen
- Treppenreinigung
- Gebühr für Kabelanschluss
- Verwaltungskosten
- Annoncen und Anzeigen
- Anschaffungen (z.B. Möbel bei möblierter Vermietung)
- Beteiligungseinkünfte

### Neuanschaffung oder Neuherstellung:

- Anschaffungskosten
- Herstellungskosten (Baurechnungen)
- Notarrechnung und Notariatsgebühren
- Grunderwerbsteuer
- Maklergebühren
- Kaufvertrag
- Wohnungsgröße (Wohnfläche in qm)

### Photovoltaikanlagen:

- Abschlagszahlungen und Abrechnung des Energieversorgers im Jahr 2017
- Anschaffungskosten (im Erstjahr)
- Montagekosten (im Erstjahr)
- Schuldzinsen
- Kontoführungsgebühren
- Reparaturen
- Dachmiete
- Steuerberatungskosten
- Versicherungen PV-Anlage

### Sonstige Einkünfte:

- Einnahmen aus Unterhaltsleistungen
- Private Veräußerungsgeschäfte bei denen der Zeitraum zwischen Anschaffung und Veräußerung nicht mehr als 1 Jahr (z.B. PKW) oder nicht mehr als 10 Jahre (z.B. Immobilien) beträgt

Änderungen und Irrtümer vorbehalten  
Kein Anspruch auf Vollständigkeit

# WIR FREUEN UNS AUF IHREN ANRUF

**BN** STEUERBERATUNGSGESELLSCHAFT

T: +49 (0) 89 44 38 99 33

F: +49 (0) 89 44 38 99 34

info@bnberatung.de

www.bnberatung.de

BN Steuerberatungsgesellschaft mbH  
Garmischer Strasse 6, 80339 München  
(U- / S-Bahn: Heimeranplatz)

Alle Rechte vorbehalten.  
Nachdruck - auch auszugsweise - nur mit Genehmigung  
Foto: © M. Schuppich / Fotolia.com