



7. Einkünfte aus nichtselbständiger Tätigkeit

- Lohnsteuerbescheinigung (ETIN-Abrechnung)
- vermögenswirksame Leistungen
- Veränderungen
- Lohnersatzleistungen: Mutterschafts-, Arbeitslosen-, Eltern-, Krankengeld
- Entfernung Wohnung/Arbeitsstätte; dienstliche Fahrten mit Privat-PKW; Entfernungskilometer kontrollieren, ggf. googlen;
- Werbungskosten (z.B. Arbeitsmittel, Seminare, Verpflegungsmehraufwand, Fachliteratur, Gewerkschaft, Dienstreisen, doppelte Haushaltsführung, Berufsrechtsschutzversicherung, Umzugskosten, Bewirtung Kollegen/Kunden, Prozesskosten, Telefonkosten, PC) abzügl. Auslagenersatz Arbeitgeber
- häusliches Arbeitszimmer: falls Mittelpunkt der gesamten betrieblichen und beruflichen Tätigkeit; Vorsicht bzgl. § 23 bei Verkauf Privathaus
- zu klären: Ansatz häusliches Arbeitszimmer versus Homeoffice-Pauschale
- Firmenwagen: ggf. Rückrechnung Fahrtkostenpauschale (0,03% vs. 0,002%)
- Besonderheiten: Bewerbungskosten, Abfindungen, Unfall Weg Arbeitsstätte
- sonstige Änderungen


--	--	--


8. Einkünfte aus Gewerbebetrieb/selbständige Tätigkeit/Land- und Forstwirtschaft

- Aufnahme/Beendigung Gewerbe/selbständige Tätigkeit/L+F/Photovoltaikanlage
- Mutterschafts-, Arbeitslosen-, Eltern-, Krankengeld
- häusliches Arbeitszimmer: falls Mittelpunkt der gesamten betrieblichen und beruflichen Tätigkeit; Vorsicht bzgl. § 23 bei Verkauf Privathaus
- Beteiligungen, Aufsichtsrat- oder Beiratsvergütung, nebenberufliche Tätigkeit
- Verkauf Anteile Kapitalgesellschaft bei Beteiligung von mindestens 1%
- Gab es Entnahmen von Wirtschaftsgütern in Verbindung mit später geplanten/ durchgeführten Verkäufen dieser Wirtschaftsgüter (§ 23)?
- private PKW-Nutzung: Bruttolistenpreis vs. tats. Fahrten lt. Fahrtenbuch
- sonstige Änderungen



9. Einkünfte aus Vermietung und Verpachtung

- Kauf oder Verkauf Mietobjekt; Veränderung Mietverhältnisse
- Beteiligung Grundstücksgemeinschaft bzw. an Erbengemeinschaft einschl. Grundstück; geplanter Verkauf des Grundstücks/Objekts
- Mieteinnahmen (Kaltmiete), Nebenkostenabrechnung; 10-Tage-Regel beachten
- Größe des Objekts in qm; Einheitswertnummer
- Werbungskosten (z.B. Zinsen, Reparaturen, Versicherung, Grundsteuer)
- Entwicklung Instandhaltungsrücklage
- Arbeitszimmer ab zwei Mietobjekten (Verfahren anhängig; VIII R 34/14)
- Vermietung Büro von GF an GmbH: Miete angemessen?
- Fahrten mit Privat-PKW; Vorsicht bei Fahrten mit Firmen-PKW
- sonstige Änderungen; ungewöhnliche Vorkommnisse/Kosten


10. weitere Einkünfte

- Einkünfte aus Renten
  - a) Rentenbescheid
  - b) Nachweis Rentenanpassungsbetrag
  - c) Onlineantrag Rentenversicherung
- Nachweis Versorgungsbezüge (siehe 7.)
- Einnahmen und dazugehörige Ausgaben aus Unterhaltsleistungen
- Einnahmen und dazugehörige Ausgaben aus privaten Veräußerungsgeschäften; z.B. Verkauf Haus
- Krankenversicherungspflicht (bei sonstigen Einkünften > 450,00 €)
- sonstiges: z.B. Auszahlung Riester-Rente


11. abschließende Tätigkeiten

- Beachtung etwaiger Verlustvortrag
- Berechnungsliste einschl. Anschreiben Mandant
- Elster, ESt-Checkliste, Datensicherung
