

CHECKLISTE KAPITALVERMÖGEN 2016

Name: _____

Vorname: _____

Mdt.-Nr.: _____

I. ERLÄUTERUNG

Seit dem 01.01.2009 wurde die sogenannte Abgeltungssteuer eingeführt. Leider kann aber in einer Vielzahl von Fällen nicht auf die Ermittlung der Kapitaleinkünfte verzichtet werden. Um zu prüfen, ob in Ihrem Fall die Einkünfte aus Kapitalvermögen ermittelt werden müssen, bitten wir Sie, nachfolgende Fragen zu beantworten.

Bitte senden Sie uns den ausgefüllten Fragebogen mit Ihren Unterlagen zur Einkommensteuererklärung zurück, oder bringen Sie diesen bei Übergabe der Unterlagen mit. Gegebenenfalls vereinbaren Sie bitte einen Besprechungstermin.

II. BASISABFRAGE

1. Bestehen Beziehungen zu **ausländischen** Kreditinstituten?

Bearbeitungsjahr ja nein

2. Wurden Einkünfte aus Kapitalvermögen erzielt?

Bearbeitungsjahr ja nein (weiter bei 3.)

2.1. Summe aller Kapitalerträge

kleiner/gleich € 801 ja nein (weiter bei 2.2 und bitte vereinbaren Sie zur Übergabe der Erklärung einen Besprechungstermin)

bei Ehegatten

kleiner/gleich € 1.602 ja nein (weiter bei 2.2 und bitte vereinbaren Sie zur Übergabe der Erklärung einen Besprechungstermin)

Alternativ:

- Ich/Wir wünschen keine Überprüfung durch das Steuerbüro Wolf & Trück, ob es Pflichtveranlagungstatbestände gibt bzw. ob eine Erklärung der Kapitaleinkünfte günstiger ist. Deshalb werden die Fragen der nachfolgenden erweiterten Checkliste Fragen 5 - 13 beantwortet.

2.2. Wurden Steuern von den Kapitalerträgen einbehalten?

nein

ja ich wünsche aber keine weitere Überprüfung

ja bitte beantragen Sie für mich in der Einkommensteuererklärung die Überprüfung des Steuerabzugs

Auswahl:

Zu diesem Zweck erhalten Sie die Steuerbescheinigungen von ALLEN meinen Banken.

oder

Zu diesem Zweck erhalten Sie die entsprechenden Steuerbescheinigungen. Bei anderen Banken wurde ein Freistellungsauftrag in Höhe von € _____ bereits ausgeschöpft.

2.3. Haben Sie abgesehen von Ihren Einnahmen über Banken weitere Kapitalerträge, wie Zinseinnahmen aus Privatdarlehen oder aus einer Lebensversicherung?

nein

ja Ja, Sie erhalten von mir Unterlagen über die Höhe der Einnahmen (und ggf. Werbungskosten bei Darlehen an nahestehende Personen)

**3. Sofern Unterhaltsleistungen für eine Person, die nicht (mehr) als Kind berücksichtigt werden kann, geltend gemacht werden soll:
Hat diese Person Kapitalerträge von mehr als € 801?**

nein

ja Sie erhalten die Unterlagen zu sämtlichen Kapitalerträgen

III. KENNTNISNAHME / VOLLSTÄNDIGKEITSERKLÄRUNG

Ich/wir wurde/n vom Steuerbüro Wolf & Trück darüber informiert, dass aufgrund der neuen Vorschriften über Kapitaleinkünfte die vorgenannten Auskünfte zur Erstellung der Steuererklärung notwendig sind. Der Aufwand der Kanzlei Wolf & Trück für die Bearbeitung der Anlage KAP wird, abhängig vom Umfang der Angaben, zunehmen, so dass mit einer entsprechenden Anpassung der Gebührenrechnung zu rechnen ist.

Ich/Wir bestätige/n, dass sämtliche Steuerbescheinigungen von allen Banken übergeben wurden bzw. werden. Ich/Wir beauftrage/n das Steuerbüro Wolf & Trück zu prüfen, ob es Pflichtveranlagungstatbestände gibt bzw. ob eine Erklärung der Kapitaleinkünfte günstiger ist.

Folgende Steuerbescheinigungen wurden an Wolf & Trück übergeben:

Folgende Steuerbescheinigungen werden noch nachgereicht:

WICHTIG!

Sollten Sie zu den nachfolgenden Seiten 4-6 Fragen haben, wenden Sie sich an das Steuerbüro Wolf & Trück und vereinbaren ggfs. einen Beratungstermin.

.....
Datum

.....
Unterschrift

IV. ERWEITERTE CHECKLISTE ZU DEN KAPITALEINKÜNFTE

4. Waren Sie zu Beginn des Bearbeitungsjahres bereits 65 Jahre alt oder älter?

- nein (Alter < 65 Jahre) Ehegatte: nein (Alter < 65 Jahre)
 ja (Alter > 65 Jahre) Ehegatte: ja (Alter > 65 Jahre)

In diesem Fall steht Ihnen ein sogenannter Altersentlastungsbetrag zu. Dieser erhöht sich, wenn in der Einkommensteuererklärung Ihre Kapitalerträge mit angegeben werden.

ja Auswahl:

bitte mit einbeziehen. Ich habe Kapitalerträge in Höhe von € _____
 oder

bitte mit einbeziehen. Sie erhalten entsprechende Unterlagen über meine Kapitalerträge. Ich bin darüber informiert worden, dass die Ermittlung der Kapitalerträge zum Zweck der Erhöhung des Altersentlastungsbetrags gesondert abgerechnet wird.

oder

ich wünsche keine Angabe meiner Kapitalerträge

Ehegatte:

Nein, unter 65 J.

ja Auswahl:

bitte mit einbeziehen. Ich habe Kapitalerträge in Höhe von € _____
 oder

bitte mit einbeziehen. Sie erhalten entsprechende Unterlagen über meine Kapitalerträge. Ich bin darüber informiert worden, dass die Ermittlung der Kapitalerträge zum Zweck der Erhöhung des Altersentlastungsbetrags gesondert abgerechnet wird.

oder

ich wünsche keine Angabe meiner Kapitalerträge

5. Freistellungsaufträge wurden in voller Höhe gestellt und ausgeschöpft?

ja

nein Auswahl:

Bitte nichts weiter unternehmen

oder

bitte beantragen Sie für mich in der Einkommensteuererklärung die Überprüfung des Steuerabzugs.

Zu diesem Zweck erhalten Sie die Steuerbescheinigungen von ALLEN meinen Banken.

oder

- Zu diesem Zweck erhalten Sie die entsprechenden Steuerbescheinigungen. Bei anderen Banken wurde ein Freistellungsauftrag in Höhe von € _____ bereits ausgeschöpft. Ich bin darüber informiert, dass die Überprüfung des Steuerabzugs von Kapitalerträgen gesondert abgerechnet wird.

6. Haben Sie Erträge aus ausländischen (thesaurierenden) Investment- und/oder Immobilienfonds?

nein

ja Sie erhalten die entsprechenden Steuerbescheinigungen

7. Ist von mindestens einem Ertrag aus Kapitaleinkünften kein Kirchensteuerabzug vorgenommen worden, obwohl Sie kirchensteuerpflichtig sind?

nein

ja Sie erhalten zum Zweck der Kirchensteuerberechnung die entsprechende Steuerbescheinigung. (gesonderte Abrechnung?)

8. Wahlweise können Ihre Kapitalerträge mit Ihrem individuellen Steuersatz versteuert werden. Dies ist für Sie günstiger, wenn Ihr individueller Steuersatz unter 25% liegt.

(Bitte eines der folgenden Möglichkeiten ankreuzen!)

- Mein / Unser individueller Steuersatz liegt über 25%. Ich / Wir wünsche/n keine Günstigerprüfung.
- Mein / Unser individueller Steuersatz liegt unter 25%. Ich / Wir wünsche/n eine Günstigerprüfung und überlasse/n Ihnen hierzu die Steuerbescheinigungen aller Kapitalerträge. (Für Ehegatten ein gemeinsamer Antrag) Ich / Wir bin / sind darüber informiert worden, dass die Ermittlung der Kapitalerträge zum Zweck der Günstigerprüfung gesondert abgerechnet wird.

Für Ehegatten:

- Wir wünschen eine getrennte Günstigerprüfung für jeden von uns und überlassen Ihnen hierzu die Steuerbescheinigungen aller Kapitalerträge. Wir sind darüber informiert worden, dass dies nur bei einer getrennten Veranlagung möglich ist und dass die Ermittlung der Kapitalerträge zum Zweck der Günstigerprüfung gesondert abgerechnet wird.
- Ich/Wir weiß/wissen es nicht und bitte/n um Überprüfung. Sie erhalten zu diesem Zweck sämtliche Steuerbescheinigungen. Ich bin/Wir sind darüber informiert worden, dass die Ermittlung der Kapitalerträge zum Zweck der Günstigerprüfung gesondert abgerechnet wird.

9. Wurde bei Veräußerungsgeschäften die Ersatzbemessungsgrundlage zur Ermittlung des Veräußerungsgewinns angewandt?

nein

ja bitte beantragen Sie für mich in der Einkommensteuererklärung die Überprüfung des Steuerabzugs. Sie erhalten hierzu die entsprechenden Steuerbescheinigungen.

Ich weiß es nicht, bitte prüfen Sie das, Sie erhalten hierzu die entsprechenden Steuerbescheinigungen.

ja aber nichts unternehmen

V. VOLLSTÄNDIGKEITSERKLÄRUNG

Ich/Wir bestätige/n, dass sämtliche Steuerbescheinigungen von allen Banken an Wolf & Trück übergeben wurden bzw. werden.

Folgende Steuerbescheinigungen wurden an Wolf & Trück übergeben:

Folgende Steuerbescheinigungen werden noch nachgereicht:

.....
Datum

.....
Unterschrift