

## Notwendige Unterlagen für Steuererklärungen für Private (natürliche Personen)

- Persönliche Angaben für das Deckblatt
- Steuerformular
- Steuererklärung des Vorjahres
  
- Einkommen**
  - alle Lohnausweise (inkl. Ehepartner)
  - Erläuterung etwaiger Lücken bei Unterbrechung der Erwerbstätigkeit
  
- Nebeneinkommen**
  - Erläuterung Art und Dauer der Nebenbeschäftigung
  - Aufstellung der Erträge, ev. mit Belegen (z.B. VR-Honorare, Bezüge als Mitglied einer Behörde, etc.)
  - Aufstellung der geltend gemachten Gewinnungskosten von Nebeneinkommen
  
- Einkommen aus Einzelfirmen, einfachen Gesellschaften, Kollektiv- und Kommanditgesellschaften**
  - Jahresabschlüsse, Abschreibungstabellen, Privat- und Eigenkapitalkonti
  
- Renten und Pensionen**
  - Bescheinigung über Renten
  - Datum des Rentenbeginns
  
- Liegenschaften**
  - Eigenmietwert selbst genutzter Liegenschaften
  - Mieterträge von an Dritte vermieteten Räumen
  - Verwaltungsabrechnungen von Renditeliegenschaften
  - Kostenaufstellung und dazugehörige Belege bei Geltendmachung der effektiven Kosten
  - Kostenaufstellung und dazugehörige Belege bei Geltendmachung von Kosten energiesparender Massnahmen
  - Verkehrswert der Liegenschaft gemäss Schätzung
  - Kaufdatum und Alter der Liegenschaft
  
- Wertschriften- und Beteiligungserträge**
  - Bankauszüge für den Ausweis von Vermögen per Stichtag und Erträge für die Bemessungsperiode
  - Bankbestätigungen für Verrechnungssteuern
  - Bankbelege für verrechnete Spesen
  - Informationen bezüglich zuge- und verkauften Wertschriften
  - Aufstellung und Belege von anderen Anlagen
  - Erträge und Vermögenssteuerwert von kotierten Aktien und Obligationen
  - Laufzeit und Zinssatz von Festgeldern
  - Dividendenabrechnungen von nicht kotierten Beteiligungen

- Einkommen aus unverteilter Erbschaften**
  - Todestag des Erblassers
  - Aufstellung über die Erbschaft
  
- Alimentszahlungen**
  - bei erster Steuererklärung nach der Scheidung bzw. Trennung Auszug aus Gerichtsurteil beifügen
  - Name und Adresse des geschiedenen Ehegatten
  - Bezeichnung, ob Ehepaar- oder Kinderalimente und Aufteilung
  
- Darlehen (Schuldner oder Gläubiger)**
  - Name und Adresse der Darlehensgeber (-Nehmer)
  - Datum und Betrag der Darlehensaufnahme
  - Zinssatz und Daten etwaiger Änderungen
  - Betrag und Datum von Amortisationen
  - bei Bankdarlehen Bankauszug über Bestand per Stichtag und Zinsen der Bemessungsperiode
  
- Kapitalgewinne (Grundstück-, Beteiligungsgewinne, etc.)**
  - Aufstellung (meist nicht zu versteuern, jedoch notwendig für Plausibilitätsrechnung und Vollständigkeit)

## Berufsauslagen:

- Pauschalspesen**
  - ausführliche Begründung der geltend gemachten Pauschalspesen (ev. Verweis auf Spesenreglement des Arbeitgebers, ev. Abkommen mit Steuerverwaltung)
  - Darstellung Zusammenhang zwischen Spesen und Beruf
  - Begründung warum private Bezahlung dieser Spesen nicht zumutbar
  - ev. eigene Zusammenstellung von Auslagen ohne Beleg (Trinkgelder, Reisen, Parkhaus, etc.)
  
- Berufsbedingte Mehrkosten der Verpflegung**
  - Angabe ob vergünstigte Verpflegungsmöglichkeiten vom Arbeitgeber
  
- Fahrtkosten**
  - Auto / Motorrad: km-Angabe der zu fahrenden Strecke (Wohnort - Arbeitsort)
  - Angabe der Anzahl Fahrten pro Tag und Anzahl Tage pro Jahr
  - Begründung, warum Benützung eines öffentlichen Verkehrsmittels nicht möglich oder nicht zumutbar (ev. Bestätigung vom Arbeitgeber dass Privatauto notwendig für geschäftliche Fahrten)
  - öffentliche Verkehrsmittel: Angabe der Kosten
  
- Auswärtiger Wochenaufenthalt**
  - Begründung
  - Detaillierte Aufstellung der Kosten

- Andere Berufsauslagen**
  - Aufstellung und Darstellung, dass für Beruf notwendig, vom Arbeitgeber jedoch nicht vergütet
  - für Abzug für private Arbeitsräume: Nachweis, dass ein Teil der privaten Arbeitsräume ausschliesslich und regelmässig für berufliche Zwecke benützt wird
- Ausbildungs- und Weiterbildungskosten**
  - Darstellung des zeitlichen und sachlichen Zusammenhangs mit dem Beruf
  - Aufstellung der Kosten (inkl. Fahrtkosten und Verpflegung)
- Beiträge an die 2. und 3. Säule**
  - Bescheinigungen, falls nicht auf Lohnausweis ersichtlich
- Andere Abzüge**
  - Aufstellung der bezahlten Prämien für private Lebens- und Rentenversicherungen, Kranken und Unfallversicherungen, Prämienverbilligungen
  - Bescheinigung über Rückkauffähige Lebens- und Rentenversicherungen
- Krankheitskosten, Spenden, Schenkungen, usw.**
  - Aufstellung und Belege (Zahnarzt, Krankenkassen-Selbstbehalte, Franchise, Medikamentenkosten, Hörgeräte, Brillen)
  - Belege über Rückerstattung von Krankenkasse und Versicherungen
- Vermögen**
  - Aufstellung von übrigen Vermögenswerten mit Wert und Kaufdatum, (Fahrzeuge, Schmuck, Bargeld, Sammlungen, etc.), bei Fahrzeugen genaue Bezeichnung, Neupreis und 1. Inverkehrssetzung
  - Aufstellung über unverteilte Erbschaften

*Diese Checkliste ist nicht abschliessend. Im persönlichen Gespräch werden wir mit Ihnen gemeinsam die Besonderheiten oder das Spezielle besprechen.  
**Zögern Sie nicht, uns bei Unklarheiten anzurufen.***