

### Worüber sollten Sie mit Ihrem Steuerberater sprechen?

#### Inhalt

- Haushaltsnahe Beschäftigungen
- Haushaltsnahe Dienstleistungen
- Haushaltsnahe Handwerkerleistungen
- Übertragung von Immobilieneigentum
- Steuerberatungskosten
- Ausbildungskosten für die eigene Berufsausbildung
- Kündigung von Lebensversicherungen
- Kindbedingte Steuervergünstigungen
- Optimierung der Freistellungsaufträge
- Übertragung von Geldvermögen auf Kinder
- Kapitalanlagen mit Gewinnverschiebungsauswirkung
- Auslandskapitalanlagen/Finanzinnovationen
- Private Veräußerungsgeschäfte
- Steuerfreie oder steuerbegünstigte Arbeitgeberleistungen
- Werbungskosten als Arbeitnehmer
- Steuerpflicht von Rentnern
- Einordnung der Rente in die neue Besteuerungssystematik
- Einbeziehung Kapitalerträge

# Merkblatt

Thema	Beratungsbedarf
Allgemeine <b>haushaltsnahe Beschäftigungen</b> (Haushaltshilfe) zur Erledigung von typischen Arbeiten der Hausarbeit und zur Betreuung von Kindern, Kranken, Alten und pflegebedürftigen Personen des Haushalts.	<input type="checkbox"/> Ja
Erbringung allgemeiner <b>haushaltsnaher Dienstleistungen durch Dienstleister</b> wie Aufwendungen für Reinigungs- und Putzdienste (Straßen-, Haus-, Wohnungs-, Teppich-/Bodenreinigung u.Ä.), Aufwendungen für die Gartenpflege, Aufwendungen für die Durchführung von Streich- und Tapezierarbeiten, Aufwendungen zur Behebung von kleineren Schäden, Aufwendungen im Rahmen eines Umzugs, die durch die Beauftragung einer Umzugsspedition entstehen, Aufwendungen für die Betreuung von Kindern und pflegebedürftigen Personen des Haushalts etc.	<input type="checkbox"/> Ja
Aufwendungen für <b>haushaltsnahe Handwerkerleistungen</b> rund um den Privathaushalt wie für die Inanspruchnahme von Wartungs-, Renovierungs-, Erhaltungs- und Modernisierungsleistungen (wie Heizung, Schornsteinfeger etc.), die Reparatur von Haushaltsgeräten etc. in einem inländischen Privathaushalt des Steuerpflichtigen. Zusätzliche Steueroptimierung durch Verteilung der Zahlung auf zwei Jahre und ggf. Aufteilung der Rechnung auf die Bereiche nach § 35a Abs. 2 Satz 1 und Satz 2 EStG.	<input type="checkbox"/> Ja
Steueroptimierte <b>Übertragung von Immobilieneigentum</b> und steueroptimierte Vorgehensweise bei Immobilieninvestitionen/Reparaturen etc.	<input type="checkbox"/> Ja
Exakte Gewichtung und Zuordnung der <b>Steuerberatungskosten</b> mit Rechnungsaufteilung zur Erreichung des höchstmöglichen Abzugs als Werbungskosten oder Betriebsausgaben.	<input type="checkbox"/> Ja
Gestaltung/Geltendmachung von <b>Ausbildungskosten für die eigene Berufsausbildung</b> .	<input type="checkbox"/> Ja
Optimierung bei der <b>Kündigung von Lebensversicherungen</b> .	<input type="checkbox"/> Ja
Inanspruchnahme <b>kindbedingter Steuervergünstigungen</b> .	<input type="checkbox"/> Ja
Optimierung der <b>Freistellungsaufträge</b> .	<input type="checkbox"/> Ja
Steuerminimierung durch <b>Übertragung von Geldvermögen</b> (auch aus erbschaft- und schenkungsteuerlicher Sicht, hier insbesondere zur Ausnutzung der Zehnjahresfrist) <b>auf die Kinder</b> , soweit sinnvoll/gewünscht.	<input type="checkbox"/> Ja
Investition in steueroptimierte <b>Kapitalanlagen mit Gewinnverschiebungsauswirkung</b> (z.B. Zinszahlung in den Folgejahren/Niedrigsteuerjahren).	<input type="checkbox"/> Ja
Erwerb von steueroptimierten <b>Auslandskapitalanlagen/Finanzinnovationen</b> zur Realisierung niedrig besteuert oder steuerfreier Anlagegewinne.	<input type="checkbox"/> Ja
Steueroptimierung bei <b>privaten Veräußerungsgeschäften</b> (Gewinne oder Verluste) aus An- und Verkauf von Wertpapieren.	<input type="checkbox"/> Ja
Überprüfung von Möglichkeiten, anstatt zukünftiger Bruttolohnerhöhungen <b>steuerfreie oder steuerbegünstigte Arbeitgeberleistungen</b> zu vereinbaren.	<input type="checkbox"/> Ja
Gestaltungsberatung zu den <b>Werbungskosten als Arbeitnehmer</b> wie Ausbildungskosten, Arbeitszimmer, Arbeitsmittel, Reisekosten etc.	<input type="checkbox"/> Ja
Prüfung der <b>Steuerpflicht von Rentnern</b> aufgrund der Neuregelung der Besteuerung der Renteneinkünfte ab 2005 – Prüfung eventueller Nacherklärungspflichten für Vorjahre.	<input type="checkbox"/> Ja
Überprüfung der korrekten <b>Einordnung der jeweiligen Rente in die Besteuerungssystematik</b> der neugeregelten Besteuerung der Alterseinkünfte.	<input type="checkbox"/> Ja
Überprüfung, ob die <b>Einbeziehung der Kapitalerträge</b> in die Steuererklärung günstiger als Abgeltungsteuer ist.	<input type="checkbox"/> Ja

Ihr Steuerberater steht Ihnen gerne für weitere Fragen zur Verfügung.

Rechtsstand: Februar 2012

Alle Informationen und Angaben in diesem Mandanten-Merkblatt haben wir nach bestem Wissen zusammengestellt. Sie erfolgen jedoch ohne Gewähr. Diese Information kann eine individuelle Beratung im Einzelfall nicht ersetzen.