

Checkliste 2019

Meine Checkliste ist als Anhaltspunkt gedacht und erhebt keinen Anspruch auf Vollständigkeit.

Bedenken Sie: Ich kann nur das deklarieren, was Sie mir mitteilen!

Wichtig zu wissen! Einkünfte und Vermögen, welche sich im Ausland oder einem andern CH-Kanton befinden, wie zum Beispiel Liegenschaften, Land, Bankkonti und deren Erträge, sind in der Steuererklärung zu deklarieren. Mittels einer Steuerauscheidung wird eine Doppelbesteuerung vermieden.

Für Alle:

- **Änderungen** in Bezug auf Beruf, Arbeitsort, Arbeitspensum in %, Zivilstand, Partnerschaften **bitte mitteilen**
- Bei Alleinerziehenden muss zwingend die Frage beantwortet werden, ob noch eine andere erwachsene Person im gleichen Haushalt wohnt.
- Konkubinatspaare in BS vermerken, ob Unterstützungszahlungen und in welcher Höhe geleistet wurden.
- Angaben / Unterlagen über erhaltene und/oder gemachte Schenkungen,
- Erhaltene Erbschaften im 2019 (Inventar beilegen)
- Abrechnung / Belege von Beteiligungen an unverteilten Erbschaften sowie deren Teilung im 2019.
- Banken- und PostFinance-Belege (Zinsbescheinigungen, auch von Kontoauflösungen) beilegen.
- Vermögensauszug oder Steuerverzeichnis, Stückzahl von Aktien (Zu- und Verkäufe) , Obligationen sowie Coupon-Abrechnungen von Dividenden und Zinsen.
- Depotgebühren (bitte beachten: oft auch Quartals- oder Halbjahresbelastungen) , Bankspesen etc.
- Nachweise über allfällig getätigte soziale Spenden.
- Nachweise über Parteispenden.
- Schuldzinsen 2019 und Schuldsaldobestätigungen per 31.12.2019.
- Steuerschulden und im 2019 bezahlte Steuerverzugszinsen (ersichtlich aus der Steuerabrechnung, bitte beilegen).
- Krankheitskosten, bitte Krankenkostenauszug von Krankenkasse anfordern und Rechnungen von Zahnarzt, Optiker, Schuheinlagen etc. (BL ohne steuerlichen Selbstbehalt von 5% vom Reineinkommen) beilegen.
- Rückkaufswert von privaten Lebensversicherungen der Säule 3b) (rückkaufsfähige Versicherungen auch nach Rentenbeginn)
- Selbstbezahlte persönliche AHV-Beiträge Frühpensionierte.
- Lottogewinne (Lottoeinsätzen dürfen mit Gewinnen verrechnet werden, Belege beilegen) .
- Fahrzeuge bitte den Neuwert, das Modell sowie den Jahrgang angeben (in BS nicht nötig) .
- Abrechnungen über ausbezahlte Kapitalabfindungen (Säule 3a, Pensionskasse etc.) .
- Qualifizierte Beteiligungen (Beteiligung an einer Gesellschaft mit mehr als 10%) .

zusätzlich für Rentner:

- Steuerbescheinigung der AHV- oder IV-Rente.
- Pensionskassenausweis.
- Selbst einbezahlte AHV-Beiträge bei vorzeitiger Pensionierung oder Erwerbslosigkeit.
- Ergänzungsleistungs-, Hilflosenentschädigungsbezüger aktuelle Verfügung der Ausgleichskasse beilegen.

zusätzlich bei getrennt lebenden / geschiedenen Ehegatten

- Belege / Angaben über Unterstützungen, bezahlte oder erhaltene Alimente (Name, Adresse und Verwandtschaftsgrad der Begünstigten / Zahlenden inkl. Nachweis und Betrag) .
- Angaben über das Sorgerecht von gemeinsamen Kindern und ob sie im gleichen Haushalt leben.

zusätzlich für Erwerbstätige:

- Lohnausweise, Zahlungsbelege Renten, Buchhaltungsabschlüsse sowie sonstige Einkünfte

Berufskosten, welche die Pauschale übersteigen,

- Arbeitszimmer = Bestätigung vom Arbeitgeber, Kopie Mietvertrag beilegen / Anzahl Zimmer bei Eigenmiete
- Fahrkosten = U-Abo-, GA-Abo Preis 2019
- Autokosten = Zeitersparnis über 2½ Stunden, weit entfernte Haltstelle (1,5 km), Benutzung des priv. Motorfahrzeuges während der Arbeitszeit (Bestätigung Arbeitgeber) . Anzahl km pro Arbeitsweg.
- Kosten für Berufswerkzeuge und -instrumente (inkl. EDV, Bestätigung vom Arbeitgeber) .
- Beiträge an Berufsverbände.
- Weiterbildungskosten / Umschulung

Auswärtiger Verpflegungsmehraufwand

- In **BS** ist bei der **Kantonssteuer** der Verpflegungsaufwand in der Berufskostenpauschale enthalten.
- **Effektive Berufskosten in BS** = vom Arbeitgeber vorgeschriebene Mittagszeit bestätigen (massgebend sind 45 Minuten fürs Essen zu Hause sowie der Hin- und Rückweg) lassen. Verbilligungen Kantine angeben.
- In **BL** bei der Staatssteuer Verpflegungsmehrkosten auch für **alleinstehende** Steuerpflichtige möglich, welche die Voraussetzungen erfüllen.

Weitere Abzüge in Bezug bei einer Erwerbstätigkeit

- Pensionskassen-Einkäufe.
- Bescheinigung geleisteter Säule 3a)-Beiträge (mit Pensionskasse max. CHF 6'826, ohne PK 20% vom Einkommen, max. 34'128)
- Bestätigungen / Rechnungen von Drittbetreuungskosten (Krippen, Tagesmütter, nur bis zum 14. Altersjahr möglich, jedoch auch bei beruflicher Ausbildung der Eltern)

Wichtig: ohne Ihre speziellen Angaben / Belege mache ich die Pauschalabzüge für Berufskosten geltend.

zusätzlich für Liegenschaftsbesitzer:

- Liegenschaftsadresse, Baujahr, Anzahl Zimmer, Erwerb- / Veräusserungsdatum, ob selbstbewohnt / vermietet
- Eigenmietwert der Liegenschaft (Anzeige des neuen, aktuellen Steuerwertes / Katasterwertes beilegen)
- Mietzinseinnahmen netto und NK-Einnahmen.
- Liegenschaftsunterhalt (Gebäudeversicherung, Gebäudehaftpflicht, Niederschlagsgebühr, Handwerkerrechnungen, Gartenunterhalt (ist in BL nur bei der Bundessteuer abziehbar) etc.) In **Basel-Stadt** mit Angabe **Zahlungsdatum 2019**, in **Baselland** mit Angabe **Rechnungsdatum 2019**, weil diese jeweils für den Abzug massgebend sind.
- Stockwerkeigentum, Abrechnung der STWE-Gemeinschaft für 2019 beilegen! GV abwarten.
- STWE- Erneuerungsfond Saldobescheinigung per 31.12.2019.
- Zins- und Saldobestätigungen von Hypotheken.
- Baurechtszinsen.

Bedenken Sie bei den Abgabefristen, dass auch ich noch Zeit brauche um Ihre Unterlagen zu verarbeiten!

Sämtliche Informationen werden selbstverständlich streng vertraulich behandelt. Sämtliche Belege erhalten Sie mit der ausgefüllten Steuererklärung wieder zurück.

Alle Unterlagen beisammen? Ich freue mich über Ihren Telefonanruf oder Ihre Post.