

## Unterlagen für die Steuerberatung

Für die Steuerberatung erheben wir eine Verwaltungsgebühr in Höhe von derzeit **10,00 Euro** pro Steuerjahr.

Sie können Ihre Steuererklärungen bis zu 4 Jahre rückwirkend bei uns erstellen lassen, sofern Sie **Mitglied in der Arbeitnehmerkammer Bremen waren**.

**Um eine ordnungsgemäße Steuerberatung durchführen zu können, sollten Sie folgende Unterlagen unbedingt mitbringen:**

- Einkommensteuerbescheid vom Vorjahr** (und ggf. Steuervorausberechnung der Arbeitnehmerkammer)
- Ausdruck der elektronischen **Lohnsteuerbescheinigung(en)** (vom Arbeitgeber)
- Jahresbescheinigungen über Arbeitslosengeld, Krankengeld, Mutterschaftsgeld, Übergangsgeld, Elterngeld, Insolvenzgeld u. ä.
- Jahresbescheinigungen der Deutschen Rentenversicherung (z. B. Altersrente, Witwenrente, Erwerbsunfähigkeitsrente), notfalls Rentenanpassungsmitteilungen
- Jahresbescheinigungen über Zusatzrenten (z. B. VBL, ZVK, Riester-Rente)
- Unterlagen über weitere Einkünfte / Werbungskosten (**nur** Vermietung und Verpachtung von Wohnraum/ Kapitalvermögen)
- Nachweise/Bescheinigungen über:
  - Gewerkschaftsbeiträge
  - bei wechselnden Einsatz-/Baustellen: gefahrene km mit eigenem Kfz/über 8h Tage
  - Leiharbeitsverhältnis: Arbeitsvertrag
  - typische Berufskleidung (z. B. Latzhose, Sicherheitsschuhe, Laborkittel usw.)
  - Versicherungen, meist nur solche mit beruflichem Bezug (Berufs-/Amts-Haftpflicht, Berufsrechtsschutz, Unfall)
  - bei privater Krankenversicherung statt gesetzlicher: Jahresbescheinigung
  - Bescheinigung gem. § 10/§ 10a/§ 92 EStG über Riester-/Basis-/Rürup-Rente
  - Mitteilung über vermögenswirksame Leistungen (bis 2016: Anlage VL)
  - Unterhaltszahlungen an bedürftige Personen, sowie deren eigene Einkünfte
  - Parteibeiträge, Spenden
  - Schwerbehinderung ab einem Grad der Behinderung von 50, ggf. 30
  - Summe Krankheitskosten, sofern verordnet
- Alle Kinder: Steuer-Identifikationsnummer**
  - Kinder über 18 Jahre:
    - Schulbescheinigung, Studienbescheinigung
    - Lohnsteuerbescheinigung, BAFÖG-Bescheid
  - Kinder unter 14 Jahre: Beitragsnachweis/Gebührenbescheid für Kinderbetreuung (z. B. Kindergarten/Hort/Tagesmutter), kein Essensgeld
- Häusliche Handwerkerrechnungen (inkl. Schornsteinfeger) mit entsprechendem Kontoauszug
- Betriebskostenabrechnung (Eigentümergeinschaft oder Mieter)
- Bitte erscheinen Sie persönlich zu Ihrem Termin (bei Eheleuten: beide). Hilfsweise legen Sie unbedingt eine Vollmacht vor (siehe hierfür Seiten 3 bis 5).

### Terminvergabe:

Bremen: 0421/36301-59

Bremerhaven: 0471/92235-59

Bremen-Nord: 0421/66950-0

## Beratungsbefugnis der Arbeitnehmerkammer Bremen bei Hilfeleistungen in Steuersachen

Als Mitglied der Arbeitnehmerkammer bieten wir Ihnen Hilfeleistungen in steuerlichen Fragen. Wir sind hinsichtlich der Beratungsbefugnis den Lohnsteuerhilfevereinen gleichgestellt – geregelt in § 4 Nr. 11 des Steuerberatungsgesetzes (StBerG).

Die Hilfeleistung in Steuersachen ist danach in den folgenden Fällen **unzulässig**:

- Bei Einkünften, die aus Land- und Forstwirtschaft, aus Gewerbebetrieb oder aus selbständiger Tätigkeit erzielt wurden oder wenn umsatzsteuerpflichtige Umsätze ausgeführt werden. Es sei denn, die den Einkünften zu Grunde liegenden Einnahmen sind nach [§ 3 Nr. 12, 26 oder 26a des Einkommensteuergesetzes \(EStG\)](#) in voller Höhe steuerfrei.

Haben Sie im Veranlagungsjahr Einkünfte erzielt, die bezüglich unserer Hilfeleistung gesetzlich ausgeschlossen wurden, ist es **insgesamt** für uns unzulässig, eine Einkommensteuererklärung zu erstellen. Es gilt hier der Grundsatz, dass eine Teilung des Mandats (also die Steuererklärung **teilweise** ohne die genannten, ausgeschlossenen Einkünfte anzufertigen) **nicht zulässig** ist.

- Unter diese Ausschlussregelung fallen zum Beispiel auch:
  - Betreiber einer Photovoltaikanlage, die ihren erzeugten Strom an den Energieversorger veräußern. Sie werden unternehmerisch tätig und erzielen somit Einkünfte aus Gewerbebetrieb.
  - Tupperware-Berater, nebenberufliche Versicherungsvertreter, selbstständige Künstler (beispielsweise Musiker) und Aufsichtsratsmitglieder.
  - Mitglieder kommunaler Vertretungen und nebenberuflich tätiger Übungsleiter, Ausbilder, Erzieher und Betreuer, sofern die Freibeträge von jährlich 720€ bzw. 2.400€ überschritten werden.
- Eine Hilfeleistung in Steuersachen ist auch unzulässig, wenn neben den Einkünften aus nichtselbständiger Arbeit Einkünfte erzielt werden, bei denen bestimmte Höchstgrenzen überschritten werden. So darf keine Einkommensteuererklärung erstellt werden, wenn die Einnahmen (Miet-/Pachteinnahmen) aus Vermietung und Verpachtung oder die Einnahmen (Zinserträge, Dividenden usw.) aus Kapitalvermögen bei Ledigen 13.000€ bzw. bei Verheirateten 26.000€ jährlich übersteigen.



Mandatsnummer: \_\_\_\_\_

Zustimmung zur elektronischen Übermittlung und Erklärung zu den  
Einkünften im Steuerjahr \_\_\_\_\_

Hiermit erkläre/n ich/wir,

Name: \_\_\_\_\_ Vorname: \_\_\_\_\_  
Geburtsdatum: \_\_\_\_\_

und/auch in Vertretung für meine/n Ehefrau/Ehemann,

Name: \_\_\_\_\_ Vorname: \_\_\_\_\_  
Geburtsdatum: \_\_\_\_\_,

dass ich/wir im o.g. Veranlagungsjahr **KEINE** Einkünfte hatten, die gesetzlich  
ausgeschlossen (Beratungsumfang gem. § 4 Nr. 11 Steuerberatungsg) sind, insbesondere aus

- Land- und Forstwirtschaft,
- Gewerbebetrieb,
- selbständiger Tätigkeit  
(Ausnahme: Übungsleiterpauschale für z.B. Trainer, Ausbilder, Erzieher und Betreuer  
bis jährlich 2.400€ und Ehrenamtspauschale für z.B. Schiedsrichter, Geräthewart oder  
auch Kassenwart bis jährlich 720€; § 3 Nr. 12, 26 oder 26a EStG ) oder
- umsatzsteuerpflichtige Umsätze erzielt haben.

Insbesondere war ich/waren wir **NICHT** tätig als Tupperware-Berater/in, nebenberufliche  
Versicherungsvertreter/in, selbständige/r Künstler/in, Aufsichtsratsmitglied, habe/n keine  
Photovoltaikanlage betrieben, Ferienwohnungen, einzelne Stellplätze oder Garagen  
vermietet und bin/sind nicht beteiligt an geschlossenen Fonds.

### **Einkünfte aus Vermietung und Verpachtung**

Meine/unsere Brutto-Vermietungseinkünfte und die Kapitaleinkünfte lagen nicht über  
13.000€/26.000€.



**Richtigkeit der Angaben**

Ich/wir erklären, die von mir/uns zur Erstellung der Steuererklärung gegebenen Informationen und Unterlagen sind nach bestem Wissen und Gewissen vollständig und richtig.

**Zustimmung zur elektronischen Übermittlung**

Der elektronischen Übermittlung meiner Steuererklärung durch die Arbeitnehmerkammer Bremen stimme/n ich/wir zu.

Ort, Datum \_\_\_\_\_

Unterschrift/en \_\_\_\_\_



## Vollmacht

### **Herr/Frau**

Name und Vorname:

Geburtsname:

Geburtsdatum:

Adresse:

tagsüber telefonisch erreichbar unter:

### **bevollmächtigt**

#### **Herrn/Frau**

Name und Vorname:

Geburtsname:

Geburtsdatum:

Adresse:

meine/unsere einkommensteuerrechtlichen Interessen für das Steuerjahr \_\_\_\_ wahrzunehmen und sich bei der Arbeitnehmerkammer Bremen diesbezüglich beraten zu lassen. Die Vollmacht erstreckt sich ferner auch auf die Abgabe von diesbezüglichen Erklärungen, insbesondere hinsichtlich der Einkommensteuererklärungen.

---

Ort/Datum

---

Unterschrift