

Inhaltsverzeichnis

Vorwort	4
Hinweise zur Arbeit mit diesem Buch	5
Abkürzungsverzeichnis	11
Teil I: Steuerformulare	13
1 Rund um die Einkommensteuererklärung	13
1.1 Digitalisierung – Finanzamt 4.0	13
1.2 Einkommensteuerliche Rechtsänderungen und Vordruckänderungen 2021	17
1.3 Rund um die Steuererklärung	21
1.4 Wie ordne ich meine Belege und welche Kosten kann ich wo eintragen?	25
1.5 Praktische Tipps	29
1.6 Wie berechnet sich das zu versteuernde Einkommen?	29
2 Hauptvordruck (ESt1A, Mantelbogen)	30
2.1 Allgemein	30
2.2 Grundangaben (Seite 1)	30
2.3 Persönliche Angaben	31
2.4 Bankverbindung (Seite 2)	32
2.5 Vollmacht	32
2.6 Sonstige Angaben und Anträge	33
Checkliste Hauptvordruck	34
3 Anlage Sonderausgaben	35
3.1 Allgemein	35
3.2 Abziehbare Sonderausgaben	35
Checkliste Anlage Sonderausgaben	38
4 Anlage Außergewöhnliche Belastungen	39
4.1 Allgemein	39
4.2 Außergewöhnliche Belastungen	40
Checkliste Anlage Außergewöhnliche Belastungen	42
5 Anlage Haushaltsnahe Aufwendungen	43
5.1 Allgemein	43
5.2 Haushaltsnahe Tätigkeiten	43
Checkliste Anlage Haushaltsnahe Aufwendungen	46

6	Anlage Energetische Maßnahmen	47
6.1	Allgemein	47
	Checkliste Anlage Energetische Maßnahmen	49
7	Anlage Sonstiges	51
7.1	Allgemein	51
7.2	Sonstige Angaben und Anträge	51
	Checkliste Anlage Sonstiges	54
8	Anlage Vorsorgeaufwand (Vorsorgeaufwendungen)	55
8.1	Allgemein	55
8.2	Vorsorgeaufwendungen	56
8.3	Ergänzende Angaben zu Vorsorgeaufwendungen	63
	Checkliste Anlage Vorsorgeaufwand	64
9	Anlage Unterhalt	65
9.1	Allgemein	65
9.2	Angaben zum Haushalt der unterstützten Person(en) (Seite 1)	66
9.3	Angaben zur ersten unterstützten Person (Seite 2)	68
9.4	Angaben zu weiteren unterstützten Personen (Seiten 3 und 4)	70
	Checkliste Anlage Unterhalt	70
10	Anlage R (Renten)	71
10.1	Allgemein	71
10.2	Anlage R – Leibrenten aus dem Inland	71
10.3	Anlage R-AV/bAV – Riester-Renten und Renten aus betrieblicher Altersversorgung	76
10.4	Anlage R-AUS – Renten aus dem Ausland	77
	Checkliste Anlage R, R-AV/bAV, R-AUS	79
11	Anlage N (Einkünfte aus nichtselbstständiger Arbeit)	80
11.1	Allgemein	80
11.2	Angaben zum Arbeitslohn	81
11.3	Werbungskosten	82
	Checkliste Anlage N	83

12	Anlage KAP (Einkünfte aus Kapitalvermögen)	84
12.1	Allgemein	84
12.2	Weitere Angaben	90
12.3	Anlage KAP-BET	92
12.4	Anlage KAP-INV	93
	Checkliste Anlage KAP	95
13	Anlage V (Einkünfte aus Vermietung und Verpachtung)	97
13.1	Allgemein	97
13.2	Einnahmen	98
13.3	Werbungskosten	100
	Checkliste Anlage V	104
14	Anlage SO (Sonstige Einkünfte)	105
14.1	Allgemein	105
14.2	Wiederkehrende Bezüge, Unterhalt, Leistungen (Seite 1)	106
14.3	Private Veräußerungsgeschäfte (Seite 2)	107
	Checkliste Anlage SO	109
15	Anlage AUS (Ausländische Einkünfte)	110
15.1	Allgemein	110
15.2	Kurzinformation zu ausländischen Einkünften	111
	Checkliste Anlage AUS	112

Teil II: Das aktuelle Steuerlexikon

Wegweiser zur schnellen Orientierung	113
--------------------------------------	-----

Abgeltungsteuer	115	Haushaltsnahe Tätigkeiten/ Dienstleistungen/	
Abschreibungen/Gebäude	115	Handwerkerleistungen	160
Altersentlastungsbetrag	121	Kapitalanlagen	168
Ausbildung und Studium	123	Krankheitskosten	188
Außergewöhnliche Belastung	126	Kur	193
Baukindergeld	131	Menschen mit Behinderung	193
Beteiligungen/Erben- und Grund- stücksgemeinschaften	134	Minijobs	198
Corona/steuerliche Aspekte	138	Pensionen/Betriebsrenten	202
Ehegattenveranlagung	141	Pflegekosten/Heimunterbringung	204
Ehrenamt	145	Renten	208
Energetische Maßnahmen	150	Reparaturen	228
Finanzierungskosten	153	Sonderausgaben	236
Fotovoltaikanlagen und Block- heizkraftwerke	159	Spekulationsgeschäfte	240
		Spenden	245
		Steuerberatungskosten	250

Inhaltsverzeichnis

Unterhaltszahlungen	252	Versicherungen	267
Unwetterschäden/ Naturkatastrophen	259	Werbungskosten, -pauschbeträge und -pauschalen	278
Vermietung/Immobilien	260	Zusatzeinkünfte	281
Teil III: Zusatzinformationen für Rentner	285		
1 Erbschaft-/Schenkungssteuer	285		
1.1 Das Wichtigste zur Erbschaft- und Schenkungssteuer	285		
1.2 Überblick zur Bewertung	303		
1.3 Übertragungen von Immobilien – Sonderfälle	313		
2 Grundsteuer/ Grunderwerbsteuer	326		
2.1 Unvermeidlich für den Grundbesitzer: die Grundsteuer	326		
2.2 Kauf, Verkauf oder Übertragung von Grundbesitz – alles Wissenswerte über die Grunderwerbsteuer	327		
3 Sozialhilferegress – praktische Bedeutung und mögliche Vermeidung	330		
3.1 Überblick	330		
3.2 Gesetzliche Unterhaltsansprüche der Eltern – Sozialhilferegress	332		
3.3 Sozialhilferegress: Rückforderung wegen Verarmung des Schenkers	337		
Gesamtstichwortverzeichnis	344		