

Praktikantenunterlage zur Erstellung einer einfachen Einkommensteuererklärung (Arbeitnehmerveranlagung)

Die Unterlage enthält folgende Bestandteile:

- Aufgabenstellung (Aktennotiz mit Aufgabenbeschreibung)
- Belege 1 bis 8
 - Beleg 1: Lohnsteuerbescheinigung
 - Beleg 2: private Haftpflicht
 - Beleg 3: Hausratversicherung
 - Beleg 4: KfZ-Versicherung
 - Beleg 5: Zuwendungsbescheinigung
 - Beleg 6: Fortbildung
 - Beleg 7: Fachliteratur, private Lebensführung
 - Beleg 8: Handwerkerrechnung
- Steuerbescheid aus dem Vorjahr mit Kirchensteuererstattung
- Mandantenstammbblatt mit den wichtigsten persönlichen Daten und weiteren notwendigen Angaben, die aus den Belegen nicht ersichtlich sind
- Hilfestellung (als Lösungshilfe gedacht, wenn die Praktikantin bzw. der Praktikant alleine nicht weiter kommt und gerade niemand helfen kann)
- Musterlösung (mit freundlicher Unterstützung von Datev erstellt)
 - Formulare ESt1A, Anlage N, Anlage Vorsorgeaufwand
 - Berechnungslisten: Berechnungsliste lang, Werbungskosten Anlage N, Sonderausgaben, Ermittlung der festzusetzenden Einkommensteuer

Die Unterlage ist dazu gedacht und geeignet, dass Praktikanten sich weitgehend selbständig mit der Erstellung einer einfachen Steuererklärung beschäftigen können.

Weitere Erläuterungen, Interpretationen, Fragen etc. können gemeinsam mit dem Berater geklärt werden.

Die Unterlage selbst ist aus einem Berufsschulprojekt entstanden, zu dem es auch eine umfangreichere Schulungsunterlage der Datev gibt. Es handelt sich hierbei um eine vereinfachte Version, um die Aufgabe für Praktikanten lösbar zu machen.