

1.-4. Berechnen Sie, welche Steuerrückerstattung Timo voraussichtlich erhält.

Die mit dem Programm ermittelte Steuerrückzahlung beträgt _____

5. Tragen Sie in den Auszügen eines Einkommensteuerformulars die Angaben aus dem Fallbeispiel ein.

2021

Hauptvordruck ESt 1 A

1 Einkommensteuererklärung

2 Erklärung zur Festsetzung der Kirchensteuer auf Kapitalerträge

3 Festsetzung der Mobilitätsprämie

4 Steuernummer

Festsetzung der Arbeitnehmer-Sparzulage

Erklärung zur Feststellung des verbleibenden Verlustvortrags

Eingangsstempel

Auszug aus dem Hauptvordruck

An das Finanzamt

5

6 Bei Wohnsitzwechsel: bisheriges Finanzamt

Daten für die mit gekennzeichneten Zeilen liegen im Regelfall vor und müssen nicht eingetragen werden.
– Bitte Infoblatt eDaten / Anleitung beachten –

Allgemeine Angaben

7 Telefonische Rückfragen tagsüber unter Nr.

8 Steuerpflichtige Person (stpfl. Person)
Nur bei Zusammenveranlagung: Ehemann oder Person A *) (Ehepartner/-in A / Lebenspartner/-in A nach dem LPartG) *) Bitte Anleitung beachten.

9 Identifikationsnummer (IdNr.) Geburtsdatum

10 Name

11 Vorname

12 Titel, akademischer Grad

Straße (derzeitige Adresse)

Religionsschlüssel:
 Evangelisch = EV
 Römisch-Katholisch = RK
 nicht kirchensteuerpflichtig = VD
 Weitere siehe Anleitung

Religion

2021

1 Name

2 Vorname

3 Steuernummer

Anlage Sonderausgaben

Diese Anlage ist bei Zusammenveranlagung von Ehegatten / Lebenspartnern auszufüllen.

Auszug aus der Anlage Sonderausgaben

Angaben zu Sonderausgaben
– Ohne Versicherungsaufwendungen und Altersvorsorgebeiträge –

4 **Kirchensteuer**

| | | | | | |
|--|-----|---------------------|---|-----|-----------------------|
| soweit diese nicht als Zuschlag zur Abgeltungsteuer einbehalten oder gezahlt wurde | 103 | 2021 gezahlt EUR | – | 104 | 2021 erstattet EUR |
| | | | | | |

5 **Zuwendungen (Spenden und Mitgliedsbeiträge)**

| Spenden und Mitgliedsbeiträge (ohne Beträge in den Zeilen 9 bis 12) | | lt. Bestätigungen EUR | | lt. Betriebsfinanzamt EUR | |
|---|-----|--------------------------|---|------------------------------|---|
| – zur Förderung steuerbegünstigter Zwecke an Empfänger im Inland | 123 | | – | | – |
| – zur Förderung steuerbegünstigter Zwecke an Empfänger im EU- / EWR-Ausland | 133 | | – | | – |
| – an politische Parteien (§§ 34g, 10b EStG) | 127 | | – | | – |
| – an unabhängige Wählervereinigungen (§ 34g EStG) | 129 | | – | | – |

6 **Spenden in das zu erhaltende Vermögen (Vermögensstock) einer Stiftung**

| | | stpfl. Person / Ehemann / Person A EUR | | Ehefrau / Person B EUR | |
|---|-----|---|---|---------------------------|---|
| 2021 geleistete Spenden an Empfänger im Inland (lt. Bestätigungen / lt. Betriebsfinanzamt) | 208 | | – | | – |
| 2021 geleistete Spenden (lt. Bestätigungen / lt. Betriebsfinanzamt) an Empfänger im EU- / EWR-Ausland | 224 | | – | | – |
| Von den Spenden in den Zeilen 9 und 10 sollen 2021 berücksichtigt werden | 212 | | – | | – |
| 2021 zu berücksichtigende Spenden aus Vorjahren in das zu erhaltende Vermögen / Vermögen | | | – | | – |

52

© Ernst Klett Verlag GmbH, Stuttgart 2022
www.klett.de | Alle Rechte vorbehalten.

Autor: Helmut Nuding, Stuttgart; Josef Haller, Schramberg
Quellen: Bundesministerium der Finanzen

55

2021

Anlage N
 Jeder Ehegatte / Lebenspartner mit Einkünften aus nichtselbständiger Arbeit hat eine Anlage N zu erstellen.

Auszug aus der Anlage N

1 Name
 2 Vorname

3 **Steuernummer** Ehemann / Person A
 Sofern keine IdNr. vorhanden: eTIN lt. Lohnsteuerbescheinigung(en) eTIN lt. weiterer Lohnsteuerbescheinigung(en) Ehefrau / Person B

4 **Einkünfte aus nichtselbständiger Arbeit**
 Daten für die mit **@** gekennzeichneten Zeilen liegen im Regelfall vor und müssen nicht eingetragen werden. – Bitte Infoblatt eDaten / Anleitung beachten –

Angaben zum Arbeitslohn

| | Lohnsteuerbescheinigung(en) Steuerklasse 1–5 | | Lohnsteuerbescheinigung(en) Steuerklasse 6 oder einer Urlaubskasse | |
|-----------------------------------|--|----|--|----|
| | EUR | Ct | EUR | Ct |
| 5 Steuerklasse | 168 | | | |
| 6 Bruttoarbeitslohn | 110 | – | 111 | – |
| 7 Lohnsteuer | 140 | | 141 | |
| 8 Solidaritätszuschlag | 150 | | 151 | |
| 9 Kirchensteuer des Arbeitnehmers | 142 | | 143 | |

Werbungskosten – ohne Beträge lt. Zeile 73 bis 76 –

Wege zwischen Wohnung und erster Tätigkeitsstätte / Sammelpunkt / weiträumigem Tätigkeitsgebiet (Entfernungspauschale)

Erste Tätigkeitsstätte in (PLZ, Ort und Straße) vom bis Arbeitstage je Woche Urlaubs-, Krankheits-, Heimarbeits- und Dienstreisetage

31

32

Sammelpunkt / nächstgelegener Zugang zum weiträumigen Tätigkeitsgebiet (PLZ, Ort und Straße)

33

34

| Ort lt. Zeile | aufgesucht an Tagen | einfache Entfernung (auf volle Kilometer abgerundet) | davon mit eigenem oder zur Nutzung überlassenen Pkw zurückgelegt | davon mit Sammelbeförderung des Arbeitgebers zurückgelegt | davon mit öffentl. Verkehrsmitteln, Motorrad, Fahrrad o. Ä., als Fußgänger, als Mitfahrer einer Fahrgemeinschaft zurückgelegt | Aufwendungen für Fahrten mit öffentlichen Verkehrsmitteln (ohne Fahr- und Flugkosten) EUR | Behinderungsgrad mind. 70 oder mind. 50 und Merkzeichen „G“ |
|---------------|---------------------|--|--|---|---|---|---|
| 35 110 | 111 | km 112 | km 113 | km | km 114 | 115 | 1 = Ja |
| 36 130 | 131 | km 132 | km 133 | km | km 134 | 135 | 1 = Ja |
| 37 150 | 151 | km 152 | km 153 | km | km 154 | 155 | 1 = Ja |
| 38 170 | 171 | km 172 | km 173 | km | km 174 | 175 | 1 = Ja |

Auszug aus der Anlage N

39 Arbeitgeberleistungen lt. Nr. 17 und 18 der Lohnsteuerbescheinigung steuerfrei ersetzt 290 pauschal besteuert 295

40 Von der Agentur für Arbeit oder dem Jobcenter gezahlte Fahrtkostenzuschüsse 291

Beiträge zu Berufsverbänden (Bezeichnung der Verbände)

41 310

Aufwendungen für Arbeitsmittel – soweit nicht steuerfrei ersetzt – (Art der Arbeitsmittel bitte einzeln angeben.)

42 EUR

43 + 320

Aufwendungen für ein häusliches Arbeitszimmer

44 325

Homeoffice-Pauschale

45 Kalendertage, an denen die berufliche Tätigkeit ausschließlich in der häuslichen Wohnung ausgeübt wurde 335 Anzahl der Tage

| | | | | | |
|--|--|---|--|-----|----|
| Fortbildungskosten – soweit nicht steuerfrei ersetzt – | | | | | |
| 46 | | | | 330 | ,- |
| Weitere Werbungskosten – soweit nicht steuerfrei ersetzt – | | | | | |
| <small>Fähr- und Flugkosten bei Wegen zwischen Wohnung und erster Tätigkeitsstätte / Sammelpunkt / weiträumigem Tätigkeitsgebiet</small> | | | | | |
| 47 | | | | | |
| <small>Sonstiges (z. B. Bewerbungskosten, Kontoführungsgebühren)</small> | | | | | |
| 48 | | + | | | |
| 49 | | + | | 380 | ,- |

Auszug aus der Anlage N

2021

| | | | | | |
|---|---|---|--|---|--|
| Name | | | | Anlage Vorsorgeaufwand | |
| Vorname | | | | <small>Diese Anlage von Ehegatten auszufüllen.</small> | |
| Steuernummer | | | | Auszug aus der Anlage Vorsorgeaufwand | |
| Angaben zu Vorsorgeaufwendungen | | | | <small>Daten für die mit gekennzeichneten Zeilen im Regelfall vor und getragener werden. – Bitte Infoblatt eDaten / Anleitung beachten –</small> | |
| | | | | 52 | |
| Beiträge zur Altersvorsorge | | <small>stplf. Person / Ehemann / Person A EUR</small> | | <small>Ehefrau / Person B EUR</small> | |
| 4 | Arbeitnehmeranteil lt. Nr. 23 a/b der Lohnsteuerbescheinigung | 300 | | 400 | |
| 5 | Beiträge zur landwirtschaftlichen Alterskasse, zu berufsständischen Versorgungseinrichtungen, die den gesetzlichen Rentenversicherungen vergleichbare Leistungen erbringen (abzüglich steuerfreier Zuschüsse lt. Nr. 22 b der Lohnsteuerbescheinigung) – ohne Beiträge, die in Zeile 4 geltend gemacht werden – | 301 | | 401 | |
| 6 | Beiträge zu gesetzlichen Rentenversicherungen – ohne Beiträge, die in Zeile 4 geltend gemacht werden – | 302 | | 402 | |
| 7 | Erstattete Beiträge und / oder steuerfreie Zuschüsse zu den Zeilen 4 bis 6 (ohne Zuschüsse, die von den Beiträgen lt. Zeile 8 abzuziehen sind und ohne Zuschüsse lt. Zeile 9 und 10) | 309 | | 409 | |
| 8 | Beiträge zu zertifizierten Basisrentenverträgen (sog. Rürup-Verträge) mit Laufzeitbeginn nach dem 31.12.2004 (abzüglich steuerfreier Zuschüsse) – ohne Altersvorsorgebeiträge, die in der Anlage AV geltend gemacht werden – | 303 | | 403 | |
| 9 | Arbeitgeberanteil / -zuschuss lt. Nr. 22 a/b der Lohnsteuerbescheinigung | 304 | | 404 | |
| 10 | Arbeitgeberanteil zu gesetzlichen Rentenversicherungen im Rahmen einer pauschal besteuerten geringfügigen Beschäftigung (bitte Anleitung beachten) | 306 | | 406 | |
| Beiträge zur inländischen gesetzlichen Kranken- und Pflegeversicherung | | | | | |
| 11 | Arbeitnehmerbeiträge zu Krankenversicherungen lt. Nr. 25 der Lohnsteuerbescheinigung | 320 | | 420 | |
| 12 | In Zeile 11 enthaltene Beiträge, aus denen sich kein Anspruch auf Krankengeld ergibt | 322 | | 422 | |
| 13 | Arbeitnehmerbeiträge zu sozialen Pflegeversicherungen lt. Nr. 26 der Lohnsteuerbescheinigung | 323 | | 423 | |
| 14 | Zu den Zeilen 11 bis 13: Von der Kranken- und / oder sozialen Pflegeversicherung erstattete Beiträge | 324 | | 424 | |
| 15 | In Zeile 14 enthaltene Beiträge zur Krankenversicherung, aus denen sich kein Anspruch auf Krankengeld ergibt, und zur sozialen Pflegeversicherung | 325 | | 425 | |
| 16 | Beiträge zu Krankenversicherungen – ohne Beiträge, die in Zeile 11 geltend gemacht werden – | | | 400 | |

Auszug aus der Anlage
Vorsorgeaufwand

| | | | | | |
|---|--|---|--|---|--|
| Weitere sonstige Vorsorgeaufwendungen | | <small>stplf. Person / Ehemann / Person A EUR</small> | | <small>Ehefrau / Person B EUR</small> | |
| 45 | Arbeitnehmerbeiträge zur Arbeitslosenversicherung lt. Nr. 27 der Lohnsteuerbescheinigung | 370 | | 470 | |
| Beiträge (abzüglich steuerfreier Zuschüsse und erstatteter Beiträge) zu | | | | | |
| 46 | – Versicherungen gegen Arbeitslosigkeit – ohne Beiträge, die in Zeile 45 geltend gemacht werden – | | | 500 | |
| 47 | – freiwilligen eigenständigen Erwerbs- und Berufsunfähigkeitsversicherungen | | | 501 | |
| 48 | – Unfall- und Haftpflichtversicherungen sowie Risikoversicherungen, die nur für den Todesfall eine Leistung vorsehen | | | 502 | |
| 49 | – Rentenversicherungen mit Kapitalwahlrecht und / oder Kapitallebensversicherungen mit einer Laufzeit von mindestens 12 Jahren sowie einem Laufzeitbeginn und der ersten Beitragszahlung vor dem 1.1.2005 | | | 503 | |
| 50 | – Rentenversicherungen ohne Kapitalwahlrecht mit Laufzeitbeginn und erster Beitragszahlung vor dem 1.1.2005 (auch steuerpflichtige Beiträge zu Versorgungs- und Pensionskassen) – ohne Altersvorsorgebeiträge, die in der Anlage AV geltend gemacht werden – | | | 504 | |
| Ergänzende Angaben zu Vorsorgeaufwendungen | | <small>stplf. Person / Ehemann / Person A EUR</small> | | <small>Ehefrau / Person B EUR</small> | |