

Musterfall Mandat Andreas Meyer

Sie befinden sich in der **WUK Steuerberatungskanzlei** und nehmen als Auszubildende bzw. Auszubildender gemeinsam mit Ihrer Ausbilderin **Frau Schmidt** an einem Erstgespräch teil.

Herr **Andreas Meyer** lässt seine **Einkommensteuererklärung erstmals durch die Kanzlei erstellen**. Frau Schmidt führt das Gespräch und klärt die persönlichen Verhältnisse sowie die Einkünfte des Mandanten.

Sie hören aufmerksam zu und machen sich **Notizen für die weitere Bearbeitung** des Falls. Die zugehörigen Belege hat Herr Meyer bereits **vorab in „DATEV Meine Steuern“ hochgeladen**, sodass diese im Anschluss ausgewertet werden können.



Gesprächsnotiz

Steuerberater WUK Partnerschaft
mbB

Datum: 26.02.2026

Uhrzeit: 9.15

Gespräch mit: Andreas Meyer



Erfasst von: Claudia Schmidt

☐ bittet um Rückruf

☐ ruft wieder an

☒ zur Information

Mitteilung:

- Lohnsteuerbescheinigung 2025 von seinem Arbeitgeber (Rechtsanwalt) liegt vor.
- Steuernummer 23/234/54322
- 2 Kinder Luisa 11 Jahre und Hugo 8 Jahre (alleinerziehend)
- Mitte November ist seine Freundin mit in die Wohnung eingezogen
- Fortbildung Excel Kurs (Musste alles selbst bezahlen, außer Hotel hier hat AG 50% übernommen)
- Zur Fortbildung ist er mit seinem PKW gefahren (insg. 350km)
- Fortbildung Spanisch (wegen Urlaub)
- 110 Tage in die Kanzlei gefahren und 120 Tage im Homeoffice
- Hierfür Laptop, Schreibtisch und Bürostuhl
- Auf dem Weg zur Arbeit ist ihm ein Unfall passiert. Die Versicherung hat die Kosten übernommen allerdings mit einer Selbstbeteiligung von 20%.
- Kontoführungsgebühr seine Bank mtl. 5€
- Einheitliche gesonderte Feststellung Einkünfte als Mitunternehmer einer OHG 20.000€
- Einheitliche gesonderte Feststellung Einkünfte aus Vermietung und Verpachtung -5.000€
- Weitere Unterlagen für Sonderausgaben und außergewöhnliche Belastung etc. reicht er nach!

Ausdruck der elektronischen Lohnsteuerbescheinigung 2025

Nachstehende Daten wurden maschinell an die Finanzverwaltung übertragen.

Andreas Meyer
Schulstraße 10
30823 Garbsen

Korrektur/Stornierung:-
Datum: 12.02.2026
eTIN: JNGXRNRX57H13F
Identifikationsnummer: 15 12 46 73 89 1
Personalnummer: 65432260
Geburtsdatum: 15.08.1960
Transferticket: 1234567890123456789

Dem Lohnsteuerabzug wurden im letzten Lohnzahlungszeitraum zugrunde gelegt:

Steuerklasse/Faktor
2

Zahl der Kinderfreibeträge
2

Steuerfreier Jahresbetrag
0

Kirchensteuermerkmale
ev

Anschrift und Steuernummer des Arbeitgebers:
Rechtsanwaltskanzlei Juros
Im Kirschenhain 1a
31134 Hildesheim

1. Bescheinigungszeitraum	vom – bis 01.01.-31.12.	
2. Zeiträume ohne Anspruch auf Arbeitslohn	Anzahl „U“	
3. Bruttoarbeitslohn einschl. Sachbezüge ohne 9. und 10.	€ 78.990	Cent -
4. Einbehaltene Lohnsteuer von 3.	14.022	-
5. Einbehaltener Solidaritätszuschlag		
6. Einbehaltene Kirchenst. des Arbeitnehmer von 3.	656	16
7. Einbehaltene Kirchensteuer des Ehegatten/Lebenspartners von 3. (nur bei Konfessionsverschiedenheit)		
8. In 3. enthaltene steuerbegünstigte Versorgungsbezüge		
9. ermäßigt besteuerte Versorgungsbezüge für mehrere Kalenderjahre		
10. ermäßigt besteuerte Arbeitslohn für mehrere Kalenderjahre (ohne 9.) und ermäßigt besteuerte Entschädigungen		
11. Einbehaltene Lohnsteuer von 9. und 10.		
12. Einbehaltener Solidaritätszuschlag von 9. und 10.		
13. Einbehaltene Kirchensteuer des Arbeitnehmers von 9. und 10.		
14. Einbehaltene Kirchensteuer des Ehegatten/Lebenspartners von 9. und 10. (nur bei Konfessionsverschiedenheit)		
15. Kurzarbeitergeld, Zuschuss z. Mutterschaftsgeld, Verdienstausfallentschädigung (Infektionsschutzgesetz), Aufstockungsbetrag und Altersteilzeitzuschlag		
16. Steuerfreier Arbeitslohn nach	a) Doppelbesteuerungsabkommen	
	b) Ausländertätigkeitserlass	
17. Steuerfreie Arbeitgeberleistungen, die auf die Entfernungspauschale anzurechnen sind		
18. Pauschalbesteuerte Arbeitgeberleistungen für Fahrten zwischen Wohnung und erster Tätigkeitsstätte		
19. steuerpflichtige Entschädigungen und Arbeitslohn für mehrere Kalenderjahre, die nicht ermäßigt besteuert wurden – in 3. enthalten		
20. Steuerfreie Verpflegungszuschuss bei Auswärtstätigkeit		
21. Steuerfreie Arbeitgeberleistungen bei doppelter Haushaltsführung		
22. Arbeitgeberanteil/-zuschuss	a) zur gesetzlichen Rentenversicherung	7.346 07
	b) ab berufsständische Versorgungseinrichtungen	
23. Arbeitnehmeranteil	a) zur gesetzlichen Rentenversicherung	7.346 07
	b) ab berufsständische Versorgungseinrichtungen	
24. Steuerfreie Arbeitgeberzuschüsse	a) zur gesetzlichen Krankenversicherung	
	b) zur privaten Krankenversicherung	
	c) zur gesetzlichen Pflegeversicherung	
25. Arbeitnehmerbeiträge zur gesetzlichen Krankenversicherung	5.788	13
26. Arbeitnehmerbeiträge zur sozialen Pflegeversicherung	1.025	33
27. Arbeitnehmerbeiträge zur Arbeitslosenversicherung	1.026	87
28. Beiträge zur privaten Kranken- und Pflege-Pflichtversicherung oder Mindestvorsorgepauschale		
29. Bemessungsgrundlage für den Versorgungsfreibetrag unter 8.		
30. Maßgebendes Kalenderjahr des Versorgungsbeginns zu 8. und/oder 9.		
31. Zu 8. Bei unterjähriger Zahlung. Erster und letzter Monat, für den Versorgungsbezüge gezahlt wurden		
.....		
Finanzamt, an das der Arbeitgeber die Lohnsteuer abgeführt hat (Name und vierstellige Nummer) FA- Hildesheim 2345		

Belege:



Kfz-Werkstatt Müller

Schulstrasse 18
10100 Kleinstadt
Tel.: 01234 / 56789
www.kfz-mueller.de

Rechnung Nr.: 2022456

Datum: 10.04.2025

Herrn Andreas Meyer

Schulstrasse 10
30823 Garbsen

Karoserieschaden repariert	800,00 €
----------------------------	----------

Material und Arbeitszeit

19% MwSt.:	152,00 €
------------	----------

Gesamtbetrag:	952,00 €
----------------------	-----------------

Betrag dankend erhalten.



Fachmarkt.de
Schulstrasse 18
10100 Kleinstadt
Tel.: 01234 / 56789
www.fachmarkt.de

RECHNUNG

Herrn **Andreas Meyer** Datum: 15.05.2025
Schulstrasse 10
30823 Garbsen Rechnungs-Nr: **3479839**

1 Laptop	1.800,00 €
----------	------------

19% MwSt.:	342,00 €
------------	----------

Gesamtbetrag:	2.142,00 €
----------------------	-------------------

Vielen Dank für Ihren Einkauf!





Büroeinrichtungen

Herbert Meyer

Schulstrasse 18
10100 Kleinstadt
Tel.: 01234 / 56789
www.fachmarkt.de

RECHNUNG

Datum: 16.07.2025

Rechnungs-Nr.: 482117

Rechnungsempfänger:

Herrn Andreas Meyer
Schulstrasse 10
30823 Garbsen

Menge	Beschreibung	Einzelpreis	Gesamtpreis
1	Schreibtisch	2.000,00 €	2.000,00 €
1	Schreibtischstuhl	600,00 €	600,00 €
Zwischensumme (Netto):			2.600,00 €
19% MwSt.:			494,00 €
Gesamtbetrag (Brutto):			3.094,00 €

Wir danken für Ihren Auftrag!

Bank: Volksbank Kleinstadt
IBAN: DE80 7009 0100 56789112 34
BIC: GENODEF1SGL

BFT Bildungszentrum

BFT Bildungszentrum

Helgolander Straße 55

28217 Bremen

www.bft-bildungszentrum.de

RECHNUNG

Herrn **Andreas Meyer**

Schulstrasse 10

30823 Garbsen

Excel-Kurs (Kurs-Nr.:ED2002)

10.03 – 12.03.2025

Montag bis Mittwoch, 10:00 – 17:00 Uhr

Kursgebühr	400,00 €
------------	----------

19% MwSt.:	76,00 €
------------	---------

Gesamtbetrag:	476,00 €
----------------------	-----------------

Betrag dankend erhalten.

BFT Bildungszentrum

gez. M. Koch

Leitung

gez. M. Koch

Leitung



Hotel Weserstern

Hotel Weserstern

An der Schlachte 10

28195 Bremen

Tel: 0421 / 123456

www.hotel-westerstern.de

RECHNUNG

Herrn Andreas Meyer

Schulstrasse 10

30823 Garbsen

Rechnung Nr: RE001784

Datum: 12.03.2025

Gästenummer: 5683

Leistungen	Betrag
10.03.2025 – 12.03.2025	
2x Übernachtung Standardzimmer	149,53 €
7% MwSt.:	10,47 €
Gesamtbetrag:	160,00 €

Betrag dankend erhalten.

Wir danken für Ihren Besuch und wünschen eine gute Heimreise!

Steuer-Nr.: 118/274/00512

Bank: Bremer Banken eG

IBAN: DE61 2902 0000 0123 4567 89

BIC: BBEBDE5XXX

 **BSAG** | Bremen

 Drei-Tages-Ticket

Gültig für den Nahverkehr im VBN

10.03. bis 12.03.2025

Erwachsener / Adult

Drei-Tages-Ticket 9,35 €

7% MwSt.: 0,65 €

Gesamtbetrag: 10,00 €

Nur gültig am aufgedruckten Kalendertagen

Ausgabe: 10.03.2025 / 14:00 Uhr

 **Parkhaus am Tor**

PARKBELEG

10.03. bis 12.03.2025

Parkdauer: 3 Tage

Parkgebühr: 3 x 10,00 €

Gesamtbetrag: 30,00 €

Vielen Dank und gute Fahrt!

Ausgabe 12.03.2025 / 17:00 Uhr



Volkshochschule
Garbsen

VHS Garbsen

Rathausplätz 1

30823 Garbsen

Tel: 05131 / 45460

www.vhs-garbsen.de

RECHNUNG

Herrn **Andreas Meyer**

Schulstrasse 10

30823 Garbsen

Spanach Grundstufe A1 (Kurs-Nr.: S2001)

05.08 – 30.09.2025

Montags und Mittwochs, 18:00 – 19:30 Uhr

Kursgebühr.	220,00 €
-------------	----------

19% MwSt.:	35,20 €
------------	---------

Gesamtbetrag:	255,20 €
----------------------	-----------------

Betrag dankend erhalten.

Volkshochschule Garbsen

gez. M. Koch

Leitung

gez. M. Koch

Leitung

BEITRAGSBESCHEINIGUNG

Gewerkschaft für Rechtsanwälte e.V.

Marktweg 7
10101 Berlin

Datum: 20.12.2025

Herrn Andreas Meyer

Schulweg 10
54321 Hannover

Gewerkschaftsbeitrag für das Jahr 2025

Gesamtbetrag: 240,00 €

Zahlung dankend erhalten.

iA. Petra

Vorsitzende