

Checkliste zur Einkommensteuererklärung

Erforderliche Belege



	ja	nein	erledigt	entfällt	wie Vorjahr
<p>1. Allgemeine Angaben</p> <p>1.1 Persönliche Stammdaten</p> <ul style="list-style-type: none"> – Haben sich Änderungen im Bereich Ihrer persönlichen Daten (Konfession, Adresse, Beruf, Familienstand, Bankverbindung, Kinder und deren Betätigung etc.) ergeben, zuständige Kindergeldkasse? – Entstaltungsbetrag für Alleinerziehende (Scheidung/ Heirat im lfd. Jahr) – Sofern dem Steuerberater noch nicht vorliegend, bitt <ul style="list-style-type: none"> • den letzten Einkommensteuerbescheid beifügen, • Bescheid über die Feststellung eines Verlustabzugs, • Änderungen im Behindertengrad des Steuerpflichtigen (geänderte Bescheide) • Gab es einen Kirchenaustritt <p>1.2 Sonderausgaben</p> <ul style="list-style-type: none"> – Bitte fügen Sie Belege über die folgenden Versicherungen bei, sofern vorhanden: <ul style="list-style-type: none"> • berufsständische Versorgungseinrichtungen • freiwillige Versicherung oder Höherversicherung in der gesetzlichen Rentenversicherung • freiwillige Beiträge zur Zusatzpflegeversicherung • Erwerbs- und Berufsunfähigkeitsversicherung • Krankenversicherung (Prämien- und Bonuszahlungen der KK) und Beitragserstattung • Haftpflichtversicherung • Kapitallebensversicherung • Rentenversicherung/ Unfallversicherung/ Arbeitslosenversicherung • Bescheinigung von Versicherungen zur Riester-Rente • Getragene KV/PfV für Kinder 					

	ja	nein	erledigt	entfällt	wie Vorjahr
<ul style="list-style-type: none"> - Werden Unterhaltsleistungen an den geschiedenen oder dauernd getrennt lebenden Ehegatten gezahlt? - Werden Unterhaltsleistungen an eine gesetzlich unterhaltsberechtigten Person geleistet - Liegen Aufwendungen für die eigene Berufsausbildung vor? (Erstausbildung oder Ausbildung nach abgeschlossener Ausbildung?) - Originale von Spendenbescheinigungen beifügen. - Pflegen Sie einen Angehörigen in dessen Haushalt oder Ihren eigenen Haushalt (Pflegepauschbetrag) 					
<p>1.3 Belege über unbar gezahlte haushaltsnahe Dienstleistungen (Kleinreparaturen, Gärtner, etc.), Erschließungskosten außerhalb des Grundstücks, Hausanschlusskosten, Straßenausbau, Haustierbetreuung ggf. Kostenerstattungen von Versicherungen für diese Dienstleistungen</p> <p>Sind Sie umgezogen und haben Sie eine Rechnung für diesen <i>Umzug</i></p> <p>Beschäftigen Sie eine Haushaltshilfe? Wenn ja, wird Ihr Sachbearbeiter Ihnen weitere Details mitteilen</p> <ul style="list-style-type: none"> - energetische Sanierungsmaßnahmen am eigenen Wohnhaus (Bestätigung eines zugelassenen Energieberaters erforderlich) 					
<p>1.4 Außergewöhnliche Belastungen</p> <ul style="list-style-type: none"> - Kopie des Schwerbehindertenausweises - Belege zu Krankheitskosten unbedingt aufbewahren, auch wenn zumutbare Eigenbelastung nicht überschritten - Behindertengerechter Neubau/ Umbau eigenes Wohnhaus - Unterstützungs- und Unterhaltsleistungen von Angehörigen im In- und Ausland <ul style="list-style-type: none"> • Nachweis der Unterhaltsbedürftigkeit • Zahlungsbelege 					
<p>1.5 Kindergeld/ Kinderbonus</p> <ul style="list-style-type: none"> - Erhalten Sie für ein Kind keine Unterhaltszahlungen vom anderen Elternteil, kommt das andere Elternteil dieser Verpflichtung für das jeweilige Veranlagungsjahr nicht nach (nur bei minderjährigen Kindern) - Kinderbetreuungskosten (Kita, Schulhort) (gab es Erstattungen vom Arbeitgeber), Erstattung Kitabeiträge wegen Corona - Gab es Unterbrechnungen bei der Kindergeldzahlung im laufenden Jahr - Erfassung IDENT-Nummer des Kindes (unbedingt angeben) 					

	ja	nein	erledigt	entfällt	wie Vorjahr
<p>2. Einkünfte</p> <p>2.1 Unternehmerische Einkünfte</p> <ul style="list-style-type: none"> – Erzielen Sie Einkünfte aus einer unternehmerischen Tätigkeit – Halten Sie eine unternehmerische Beteiligung, z.B. an einer Publikumsgesellschaft (Medienfonds oder dergleichen) oder sonstige Verlustbeteiligungen? – Haben Sie Anteile an einer Kapitalgesellschaft veräußert, an der Sie mindestens mit 1 % beteiligt waren? – Erzielen Sie nebenberufliche Einnahmen, z.B. aus einer Tätigkeit als Übungsleiter, Betreuer oder dergleichen? – Haben Sie PV-Anlagen, neue Anlagen hinzu erworben und damit die 30KW-Grenze überschritten – Nutzen Sie Ihren privaten PV-Strom für Ihre Unternehmung (PKW) 					
<p>2.2 Tätigkeit im Angestelltenverhältnis</p> <ul style="list-style-type: none"> – Liegen alle Lohnsteuerbescheinigungen mit den eTIN-Nummern vor? – Festlegung 1. Tätigkeitsstätte durch Arbeitgeber (bei mehreren Einsatzstätten, Arbeitsvertrag vorlegen) – Erhalten Sie Lohnersatzleistungen (Arbeitslosengeld, Mutterschaftsgeld, Krankengeld, Kurzarbeit etc.)? – Tage im Homeoffice, Bestätigung Arbeitgeber für Tage im Homeoffice und Tätigkeitsstätte – Zu den abzugsfähigen Werbungskosten gehört grundsätzlich alles, was zur Erwerbung, Sicherung und Erhaltung der Einnahmen aufgewendet wird <ul style="list-style-type: none"> • Angaben zu Fahrtkosten und Reisekosten • Kosten für das Arbeitszimmer/ Homeoffice • 4-wöchige Unterberechnung der auswärtigen Tätigkeit • Angaben zu Verpflegungsmehraufwendungen • Liegt eine doppelte Haushaltsführung vor? • Tragen Sie teilweise PW-Kosten selber, obwohl der PKW im Rahmen der 1%-Regelung versteuert wird – Belege über <ul style="list-style-type: none"> • Beiträge zu Berufsverbänden • Fortbildungsaufwendungen • Fachliteratur, Fachzeitschriften • Arbeitsmittel (z.B. Büromaterial, Computer, Werkzeuge etc.) • typische Arbeitskleidung • Umzugskosten • weitere Werbungskosten für Ihre Tätigkeit • Umzugskosten in Homeofficefällen 					

	ja	nein	erledigt	entfällt	wie Vorjahr
<p>2.3 Kapitalvermögen</p> <ul style="list-style-type: none"> - Liegen sämtliche Steuerbescheinigungen im Original vor? - Gab es einen privaten Darlehensausfall aus gewährten Krediten - Gab es Gesellschaftsbeteiligungen die verkauft worden - Haben Sie Beteiligungen/ Aktien mit Verlust verkauft - Gab es Abfindungen aus gekündigten Bausparverträgen - Gab es Insolvenzverfahren über Beteiligung, die zu einem Verlust der Stammeinlage führten - Sind verzinsliche Privatdarlehen hingegeben worden - Gibt es eine stille Beteiligung - Haben Sie Kryptowährung (Bitcoin Lending, Handel mit Bitcoin) 					
<p>2.4 Vermietung und Verpachtung</p> <ul style="list-style-type: none"> - Aufstellung der erhaltenen Mieten und Nebenkosten - Beträgt Ihrer Meinung nach die Warmmiete samt Nebenkosten mind. 66 % der ortsüblichen Miete - Im betreffenden Jahr gezahlte oder erstattete Nebenkostenabrechnungen des Vorjahrs - Ist die Immobilie komplett vermietet oder werden Teile unentgeltlich überlassen bzw. eigengenutzt? - Haben Sie das/ein Objekt in diesem Jahr angeschafft? - Liegen Fälle kurzfristiger Vermietung (AirBnB oder Booking.com vor)? - Vermittlervertrag für Ferienwohnungen unbedingt einreichen - Beziehen Sie Leistungen von ausländischen Firmen (polnische Baufirma) -> sofortige Rücksprache mit uns - Werbungskosten <ul style="list-style-type: none"> • Aufstellung über die Fahrten zum Objekt • Belege über <ul style="list-style-type: none"> ○ Schuldzinsen und Bankgebühren ○ Reparaturaufwendungen (Erhaltungsaufwand) ○ Grundsteuer, Straßenreinigung, Müllabfuhr ○ Wasser- und Stromkosten ○ Heizungskosten ○ Schornsteinfeger ○ Hausversicherung ○ Verwalter 					

	ja	nein	erle- digt	ent- fällt	wie Vorjahr
<p>2.5 Sonstige Einkünfte</p> <ul style="list-style-type: none"> - Bescheide über Renteneinkünfte (Mütterrente, Rentennachzahlungen) - Abfindungszahlungen/ Abstandszahlungen gegen Aufhebung der BU-Versicherung sind steuerfrei, da keine Rentenzahlung - Verträge über Renten aus Grundstücksveräußerungen - Erhaltene Unterhaltsleistungen - Wurde eine Immobilie verkauft? - Wurden Veräußerungsgeschäfte getätigt, bei denen die Veräußerung vor dem Kauf stattgefunden hat? - Wurden Termingeschäfte getätigt? - Verkaufen Sie regelmäßig Waren/ Eintrittskarten über Ebay oder andere Plattformen 					