



## Checkliste für Ihre Einkommensteuererklärung

### Achtung:

Die nachstehende Checkliste soll Ihnen helfen, die Unterlagen für uns zusammen-zustellen. Die Aufzählungen unter den jeweiligen Punkten sind nur exemplarisch und erheben **keinen Anspruch auf Vollständigkeit**. Die Checkliste zählt daher nicht alle Punkte auf, die Ihre persönliche Steuerlast reduzieren könnte. Eine Einzelfallprüfung durch unsere Kanzlei ist somit geboten.

**Wir helfen Ihnen gerne weiter!**

### A. Allgemeine Angaben

(Nur soweit die Angaben uns noch nicht vorliegen.)

- Steuererklärung des Vorjahres
- Steuerbescheid des Vorjahres
- Steuerberatungskosten des Vorjahres
- Steuerpflichtiger
  - ✓ Name, Vorname
  - ✓ Vollständige Adresse
  - ✓ Geburtstag
  - ✓ Beruf
  - ✓ Familienstand (seit wann?)
  - ✓ Religionszugehörigkeit
  - ✓ Vollständige Bankverbindung
- Ehefrau / Lebenspartner(in)
  - ✓ Name, Vorname
  - ✓ Vollständige Adresse, wenn abweichend
  - ✓ Geburtstag
  - ✓ Beruf
  - ✓ Religionszugehörigkeit



## B. Versicherungen und weitere Sonderausgaben

- Bescheinigungen über Rentenversicherungsbeiträge („Riester“, Basisrente, Versorgungswerk usw.)
- Bescheinigungen über Kranken- und Pflegeversicherungsbeiträge
- Bescheinigungen sonstige
  - ✓ Private Zusatz Kranken- und Pflegeversicherung
  - ✓ Auslandskrankenversicherung
  - ✓ Private Haftpflichtversicherung
  - ✓ Kfz-Haftpflichtversicherung
  - ✓ Erwerbs- und Berufsunfähigkeitsversicherung
  - ✓ Lebensversicherung
  - ✓ Unfallversicherung
- Bescheinigung über Kircheneintritt/-austritt
- Scheidung/Auflösung Lebenspartnerschaft
  - ✓ Ausgleichsleistungen zur Vermeidung eines Versorgungsausgleichs
  - ✓ Schuldrechtliche Ausgleichszahlungen oder Abfindung an einen Versorgungsträger
- Kosten für die Aus- und Weiterbildung in einem nicht ausgeübten Beruf
- Spendenbescheinigungen

## C. Außergewöhnliche Belastungen

- Nachweis Behinderung/Pflegegrad (ggf. von Kindern)
- Krankheitskosten/Pflegekosten/Kurkosten
- Beerdigungskosten



- Belege/Bescheinigung über gezahlten Unterhalt an Angehörige und Angaben und Unterlagen über deren Einkünfte
- Sonstige außergewöhnliche Kosten

## D. Steuerermäßigungen

- Steuerermäßigungen bei Aufwendungen für
  - ✓ Beschäftigung im Privathaushalt
  - ✓ Pflege- und Betreuungskosten im eigenen Haushalt
  - ✓ Handwerkerleistungen (inkl. ausgewiesener Lohnanteil)
  - ✓ Nebenkostenabrechnung
- Steuerermäßigung für die energetische Gebäudesanierung bei zu eigenen Wohnzwecken genutzten Gebäuden (Eigentum, älter als 10 Jahre)
  - ✓ Wärmedämmung von Wänden, Dachflächen, Geschosdecken
  - ✓ Erneuerung der Fenster, Außentüren, Heizungsanlage
  - ✓ Erneuerung oder Einbau einer Lüftungsanlage
  - ✓ Einbau von digitalen Systemen zur energetischen Betriebs- und Verbrauchsoptimierung
  - ✓ Optimierung bestehender Heizungsanlagen (älter als 2 Jahre)
  - ✓ Kosten für die Erteilung der Bescheinigung des Fachunternehmens und für Energieberater
  - ✓ Begünstigte Umfeldmaßnahmen, wie z.B. Baustelleneinrichtung
  - ✓ Bescheinigung, Rechnung und Nachweis der Zahlung auf Konto des ausführenden Fachunternehmens
- Erbschaftssteuerbescheid in den letzten 5 Jahren



## E. Kinder

- Alle Angaben zu Kindern
  - ✓ Vor- und Zuname
  - ✓ Geburtsdatum
  - ✓ Anschrift
  - ✓ Steueridentifikationsnummer
  - ✓ Kindschaftsverhältnis
  
- Kinderbetreuungskosten
  - ✓ Kosten für Baby-/Kindersitter
  - ✓ Bescheinigungen Kindertagesstätte/Kindergarten (inkl. Aufteilung Betreuung und Verpflegung)
  - ✓ Bescheinigung über Schulgeld
  
- Berücksichtigung eines volljährigen Kindes
  - ✓ Schul- oder Studienbescheinigung
  - ✓ Berufsausbildungsvertrag
  - ✓ Einkünfte und Bezüge

## F. Gewerbliche und selbständige Einkünfte

- Jahresabschluss
- Feststellungsbescheid vom Finanzamt
- Betriebsveräußerung/-aufgabe
- Veräußerung/Entnahme betrieblicher Grundstücke
- Veräußerung über 1% des Stammkapitals einer Kapitalgesellschaft



## G. Arbeitnehmerspezifische

- Lohnsteuerbescheinigungen
- Bescheinigungen über Lohnersatzleistungen
  - ✓ Arbeitslosengeld
  - ✓ Elterngeld
  - ✓ Krankengeld
  - ✓ Mutterschaftsgeld
- Werbungskosten
  - ✓ Einfache Entfernung zwischen Wohnung und Arbeitsstätte
  - ✓ Anzahl der Arbeitstage im Jahr
  - ✓ Bescheinigung über Beiträge zu Berufsverbänden/  
Gewerkschaften
  - ✓ Arbeitszimmer (Skizze, Kosten)
  - ✓ Anzahl der Tage im Home-Office (auch relevant für den  
Ansatz der Home-Office Pauschalen)
  - ✓ Aufwendungen für Arbeitsmittel/Fachliteratur
  - ✓ Bescheinigung über Fortbildungskosten
  - ✓ Reisekosten, Spesenabrechnungen
  - ✓ Doppelte Haushaltsführung
  - ✓ Umzugskosten
  - ✓ Bewerbungskosten
  - ✓ Berufliche Telefon-/Internetkosten
  - ✓ Angaben zur typischen Arbeitskleidung und ihrer Reinigung
  - ✓ Berufliche Rechtschutz-/Unfallversicherung
- Bescheinigung über vermögenswirksame Leistungen



## H. Kapitaleinkünfte

- Jahressteuerbescheinigung von allen Bankdepots / Bausparguthaben
- Erträgnis Aufstellungen von ausländischen Banken
- Zinseinnahmen aus Privatarlehen
- Gewinnausschüttungen, die nicht über ein Bankdepot geflossen sind
- Zinsen aus sonstigen Kapitalforderungen (z.B. Lebensversicherung, Steuererstattungen usw.)
- Beteiligungen
- Unterlagen über Aktienverkäufe

## I. Vermietung und Verpachtung

- Lage des Grundstücks
  - ✓ Straße, Hausnummer
  - ✓ Postleitzahl, Ort
  - ✓ Einheitswert-Aktenzeichen
  - ✓ Kaufvertrag
  
- Aufstellung der Einnahmen
  - ✓ Miet-/Pachtverträge
  - ✓ Kontoauszüge
  - ✓ Umlagen, Nebenkostenabrechnung
  - ✓ Beteiligungen an Grundstücksgesellschaften
  - ✓ Investitionszulagenbescheid



- Sonderabschreibung für Mietwohnungsneubau
  - ✓ Bauantrag nach dem 31.08.2018 und vor dem 01.01.2022
  - ✓ Begünstigte sind Neubau, Aufstockung, Anbau, Umbau  
Gewerbefläche in Wohnfläche, Dachgeschossausbau
  - ✓ Der neu geschaffene Wohnraum muss eine  
Abgeschlossenheit, sowie die Möglichkeit den Haushalt zu  
führen, ermöglichen.
  - ✓ Die Wohnfläche muss mindestens 23 m<sup>2</sup> groß sein.
  - ✓ Mindestens 10 Jahre zu Wohnzwecken vermietet
  - ✓ Die Anschaffungskosten / Herstellungskosten dürfen  
maximal 3.000 €/pro m<sup>2</sup> betragen.
  
- Werbungskosten
  - ✓ Bescheinigung der Schuldzinsen
  - ✓ Erhaltungsaufwendungen
  - ✓ Renovierungskosten
  - ✓ Beleg über Grundsteuer
  - ✓ Beleg über Wasser und Abwasserkosten
  - ✓ Beleg über Müllgebühren
  - ✓ Beleg über Stromkosten
  - ✓ Beleg über Heizkosten
  - ✓ Beleg über Hausmeisterdienstleistungen
  - ✓ Nebenkostenabrechnung für Vorjahr  
(Hausverwalterabrechnung)
  - ✓ Belege über Notar- und Gerichtskosten
  - ✓ Fahrten zum Objekt und Versammlungen
  - ✓ Angabe zu Porto und Telefonkosten
  - ✓ Vermietung an Angehörige oder Ferienwohnung



## J. Renteneinkünfte

- Rentenbescheinigungen
  - ✓ Gesetzliche Rente
  - ✓ Landwirtschaftliche Alterskasse
  - ✓ Private Rentenversicherung
  
- Bescheinigungen über Leistungen aus sonstigen Altersvorsorgeverträgen
  - ✓ Leistungen aus Pensionsfonds
  - ✓ Leistungen aus betrieblichen Altersversorgungen
  - ✓ Leibrente aus einem Altersvorsorgevertrag

## K. Sonstige Einkünfte

- Bescheinigungen über erhaltene Unterhaltszahlungen
- Unterlagen über Immobilienverkäufe innerhalb von 10 Jahren nach Anschaffung (Kauf- und Verkaufsvertrag, Anschaffungskosten, Maklerkosten etc.)
- Veräußerungsgeschäfte innerhalb von 1 Jahr nach Anschaffung
- Einkünfte aus gelegentlichen Vermittlungen und aus der Vermietung beweglicher Gegenstände