

Einkommensteuer

CHECKLISTE

Name:
Straße / Hausnr.:
PLZ / Ort:
E-Mail:
Handynummer:

Ich/wir habe/n die erforderlichen Auskünfte vollständig erteilt und alle Belege und Nachweis für die Einnahmen und Ausgaben übergeben.

Ich/wir erkennen mit der Unterzeichnung die allgemeinen Geschäftsbedingungen für Steuerberater mit einer Haftungsgrenze von einer Million Euro an.

Datum

Unterschrift (bei Ehegatten beide)

Allgemeine Angaben und Unterlagen

- ☐ Bei Neumandant*innen: Kopie des Ausweises (bei Ehegatt*innen: von beiden Ausweisen)
- ☐ Steuer-Identifikationsnummer der Kinder (hilfsweise anfordern: www.identifikationsmerkmal.de)
- ☐ Einkommensteuerbescheid vom Vorjahr
- ☐ Steuerbescheide für Erb- oder Schenkungsfälle für das Steuerjahr
- ☐ Kopie der Einkommensteuererklärung vom Vorjahr
- ☐ Bescheinigung über Kircheneintritt / -austritt für das Steuerjahr
- ☐ Steuerberatungskosten (Rechnung Steuerberater oder Lohnsteuerhilfverein)
- ☐ Bankverbindung (IBAN)
- ☐ verheiratet/getrennt/geschieden seit
- ☐ Ausgeübter Beruf
- ☐ Nachweise über Zeiten der Nichtbeschäftigung (z.B. Minijob, ALG II, Elternzeit o.ä.)
- ☐ Weiterer Wohnsitz im Ausland

Einkommensersatzleistungen

- ☐ Krankengeld
- ☐ Elterngeld
- ☐ Mutterschaftsgeld
- ☐ Arbeitslosengeld
- ☐ Übergangsgeld
- ☐ Insolvenzgeld
- ☐ Kurzarbeitergeld

Außergewöhnliche Belastungen

- ☐ Schwerbehindertenausweis und Bescheid des Versorgungsamtes oder Nachweis Pflegestufe/Pflegegrad
- ☐ Haushaltshilfen
- ☐ Heim- oder Pflegeunterbringung
- ☐ Pflege einer ständig hilflosen Person: Schwerbehinderten Ausweis und Bescheid über Pflegestufe/Pflegegrad der hilflosen Person
- ☐ Pflegekosten (auch Pflege- und Betreuungskosten, die für Angehörige bezahlt werden)
- ☐ Unterhaltsleistungen für bedürftige Personen (z.B. Unterstützung von Kindern, die kein Kindergeld mehr erhalten; oder Unterstützung von Eltern, z.B. im Ausland, Bürgerkriegsflüchtlinge), hier gesonderte Erklärungen notwendig (länderspezifisch mehrsprachig)
- ☐ Unterhaltsleistungen an den/die nicht eheliche Lebenspartner*in und dessen/deren Steuer-Identifikationsnummer (Anlage U)
- ☐ Bestattungskosten (nach Abzug evtl. Sterbeversicherung), soweit Kosten den Nachlass übersteigen
- ☐ Kosten Legasthenie Kinder
- ☐ Kfz-Kosten bei Behinderung
- ☐ Behindertengerechter Umbau eines Hauses
- ☐ Krankheitskosten (z.B. Kosten für Zahnersatz, Brille, verordnete Arzneimittel, künstliche Befruchtung, Augen Lasern, Liposuktion)
- ☐ Kurkosten (mit Nachweis der Notwendigkeit)
- ☐ Wiederbeschaffungskosten für Brandschäden
- ☐ Prozesskosten bei der Bedrohung der Existenz
- ☐ Sanierung bei Asbest, echtem Hausschwamm u.ä.

Sonderausgaben – Vorsorgeaufwendungen (Versicherungen)

1. Basisversorgung im Alter (Rente)

- ☐ Beiträge zur gesetzlichen Rentenversicherung, welche nicht über die Lohnabrechnung einbehalten werden (z.B. freiwillige Beiträge von Selbstständigen)
- ☐ Beiträge zu landwirtschaftlichen Alterkassen
- ☐ Beiträge zu berufsständischen Versorgungseinrichtungen (Versorgungswerke)
- ☐ Beiträge zu Rürup- oder Basisrenten (Abschluss nach dem 31.12.2005)

2. Riester Rente

- ☐ Informationsschreiben der Versicherung über die elektronisch übermittelten Daten
- ☐ Minijobber: SV-Jahresanmeldung vom Vorjahr und Lohnabrechnung für das Steuerjahr

3. Kranken- und Pflegeversicherung

- ☐ Bescheinigung über die gezahlten Beiträge zur Kranken- und Pflegeversicherung

*Eine Bescheinigung wird nicht benötigt, wenn Sie Arbeitnehmer*in oder Rentner*in sind und in einer gesetzlichen Krankenkasse pflichtversichert oder freiwillig versichert sind.*

Eine Bescheinigung wird benötigt, wenn Sie

- *Kein/e Arbeitnehmer*in oder Rentner*in sind oder*
- *Privat versichert sind oder*
- *Eine separate Krankenversicherung für Familienangehörige abgeschlossen haben. Als Familienangehörige zählen insbesondere Ehepartner*innen (auch geschiedene) und Kinder (z.B. Studenten*innen).*

4. Sonstige Vorsorgeaufwendungen

- ☐ Zusätzliche Kranken- u. Pflegeversicherungen (z.B. für Zusatzleistungen oder Ausland)
- ☐ Unfallversicherung
- ☐ Haftpflichtversicherung (Privathaftpflicht, Kfz-Haftpflicht (ohne Kasko), Tierhalterhaftpflicht)
- ☐ Arbeitslosen-, Erwerbs- und Berufsunfähigkeitsversicherung
- ☐ Renten- und Lebensversicherung

Sonderausgaben – Weitere

- ☐ Unterhaltsleistungen an den/die geschiedene/n oder dauernd getrennt lebende/n Ehegatt*in (Steuer-Identifikationsnummer des/der Ehegatt*in)
- ☐ Ausgleichszahlungen im Rahmen des schuldrechtlichen Versorgungsausgleichs
- ☐ Aufwendungen für die Berufsausbildung (z.B. Erststudium)
- ☐ Spenden und Mitgliedsbeiträge
- ☐ Baumaßnahmen an Baudenkmälern oder in Sanierungsgebieten

Einkünfte aus nicht selbstständiger Arbeit – Werbungskosten

- ☐ Anzahl Fahrten Wohnung – Arbeitsstätte /ggf. Besonderheiten bei Firmenfahrzeugen zur privaten Nutzung, bei Leiharbeiter*innen oder Berufsgruppen ohne feste Arbeitsstätte
- ☐ Beiträge zu Berufsverbänden (z.B. Gewerkschafts- oder Kammerbeiträge)
- ☐ Aufwendungen für Arbeitsmittel (z.B. Computer, Berufshandy, Drucker, Werkzeuge, typische Berufskleidung, Fachzeitschriften, Aktentaschen)
- ☐ Kosten des häuslichen Arbeitszimmers sowie Ausstattung (Büromöbel usw.)
- ☐ Bewerbungskosten
- ☐ Berufliche Telefon- und Internetkosten
- ☐ Beiträge Rechtsschutzversicherung
- ☐ Beiträge Berufshaftpflichtversicherung
- ☐ Anwalts- und Prozesskosten
- ☐ Kosten für Einsatzwechseltätigkeit (Verpflegungsmehraufwendungen)
- ☐ Fortbildungskosten / Weiterbildungskosten
- ☐ Fahrten zu Lerngemeinschaften
- ☐ Beruflicher Unfallschaden / Wegeunfall
- ☐ Fachliteratur
- ☐ Reisekosten bei Dienstreisen (Flugtickets etc.)
- ☐ Umzugskosten
- ☐ Mehraufwendungen für doppelte Haushaltsführung (Fahrten, Unterkunft, Verpflegung, Mietvertrag)
- ☐ Kosten zur Behandlung von Berufskrankheiten
- ☐ Eigene Kosten für einen Firmenwagen
- ☐ Tage Kurzarbeit
- ☐ Tage Homeoffice
- ☐ Firmenwagen
- ☐ Lohnabrechnungen Januar bis Dezember des Steuerjahres
- ☐ Geschenke an Geschäftspartner, die nicht durch den Arbeitsgeber ersetzt wurden

Einkünfte aus nicht selbstständiger Arbeit – Einnahmen

- ☐ Lohnsteuerbescheinigung vom Steuerjahr des Arbeitgebers
- ☐ Vertragsunterlagen über Abfindungsvereinbarungen
- ☐ Steuerfrei erhaltene Aufwandsentschädigungen (z.B. als Übungsleiter)
- ☐ Kapitalauszahlung aus betrieblicher Altersvorsorge

Einkünfte aus Kapitalvermögen

Aufgrund der Abgeltungssteuer seit 2009 müssen die Einnahmen aus Kapitalvermögen nur noch in bestimmten Fällen erklärt werden.

- ☐ Ertragnisaufstellungen und Jahressteuerbescheinigungen für das Steuerjahr von sämtliche Institutionen, bei denen Sie Geld angelegt haben oder private Kapitalerträge
- ☐ Verluste aus Kündigung von Lebensversicherungen
- ☐ Ausländische Kapitalerträge
- ☐ Beteiligungseinkünfte
- ☐ Entschädigungszahlungen Bausparkasse wegen Vertragskündigung

Einkünfte aus nicht selbstständiger Arbeit – Vermögenwirksame Leistungen

- ☐ Anlage VL des Steuerjahres
- ☐ Antrag auf Wohnungsbauprämie des Steuerjahres

Kinder – Kinderbetreuungskosten

- ☐ Unterbringung von Kindern in Kindergärten, Kindertagesstätten, Kinderhorten, Kinderheimen und Kinderkrippen sowie bei Tagesmüttern/Tagesvätern
- ☐ Beschäftigung von Hilfen im Haushalt, soweit sie Kinder betreuen
- ☐ Beaufsichtigung von Kindern bei der Erledigung der häuslichen Schulaufgaben

Kinder – volljährige Kinder

- ☐ Nachweis der Schul-, Hochschul- oder Berufsausbildung (z.B. Schulbescheinigung oder Immatrikulationsbescheinigung)
- ☐ Einkünfte und Bezüge des Kindes (z.B. Lohnsteuerbescheinigung des Kindes oder BAföG-Bescheid)
- ☐ Auswärtige Unterbringung (z.B. Adresse der Studentenwohnung)
- ☐ Eigene Beiträge der Kinder zur Kranken- und Pflegeversicherung

Kinder- Weiteres

- ☐ Zeitraum des Bezugs von Kindergeld, wenn nicht ganzjährig (Kindergeldbescheid)
- ☐ Schulgeld für eine Ersatz- oder allgemeinbildende Ergänzungsschule
- ☐ Schwerbehindertenausweis des Kindes
- ☐ bei alleinerziehenden Eltern Anschrift Kind, sowie Elternteil und Geb. Datum

Kosten für haushaltsnahe Dienstleistungen, Hilfe im Haushalt, z.B.

- ☐ Wohnungsreinigung
- ☐ Gartenpflege
- ☐ Zubereitung von Mahlzeiten im Haushalt
- ☐ Hausnotruf

Kosten für Pflege und Betreuung, z.B.

- ☐ Rechnungen von externen Pflegedienstleistern
- ☐ Heimunterbringungskosten

Kosten für Beschäftigungsverhältnisse im Privathaushalt (Putzhilfe, Kinderbetreuer*in, Au-pair):

- ☐ Lohnaufwendungen
- ☐ Sozialversicherungsbeiträge
- ☐ Beiträge zur Unfallversicherung

Kosten für Handwerkerleistungen im Privathaushalt, z.B.

- ☐ Kosten Energieberater
- ☐ Reparatur, Streichen, Lackieren von Fenstern und Türen/Fassadenanstrich
- ☐ Dichtheitsprüfung von Abwasserleitungen
- ☐ Reparatur oder Austausch von Bodenbelägen
- ☐ Modernisierung des Badezimmers oder der Einbauküche
- ☐ Schornsteinfeger*in
- ☐ Wartung der Heizung
- ☐ Nebenkostenabrechnung vom Vorjahr und/oder des Steuerjahres
- ☐ Energetische Gebäudesanierung
- ☐ Reparatur Hausgeräte (z.B. PC, Waschmaschine usw.)

Vermietung und Verpachtung

- ☐ Mieteinnahmen
- ☐ Bei Mieter*innen-Wechsel: neuen Mietvertrag
- ☐ Einnahmen aus der Vermietung von Garagen oder Stellplätzen
- ☐ Einnahmen aus der Verpachtung unbebauter Grundstücke (Pacht)
- ☐ Schuldzinsen (einschließlich Disagio), auch nach Veräußerung des Objekts
- ☐ Abschlussgebühren für einen neuen Bausparvertrag
- ☐ Kontoauszüge bei separaten Mietkonten (u.a. Kontoführungsgebühren)
- ☐ Maklergebühren für neue Mieter*innen
- ☐ Schätz-, Notar-, Grundbuchgebühren
- ☐ Erhaltungsaufwendungen (z.B. Handwerkerrechnungen oder Baumarktrechnungen)
- ☐ Grundsteuer
- ☐ Komplette Nebenkostenabrechnung des Hausverwalters / der Hausverwalterin vom Vorjahr und für das Steuerjahr
- ☐ Nebenkostenabrechnung mit dem/der Mieter*in im Steuerjahr
- ☐ Straßenreinigung
- ☐ Müllabfuhr
- ☐ Wasserversorgung und Entwässerung
- ☐ Hausbeleuchtung
- ☐ Heizung und Warmwasser
- ☐ Schornsteinreinigung
- ☐ Hausversicherungen
- ☐ Hauswart/Hauswartin
- ☐ Treppenreinigung
- ☐ Gebühren für Kabelanschluss
- ☐ Verwaltungskosten
- ☐ Annoncen/Anzeigen
- ☐ Anschaffungen (z.B. Möbel bei möblierter Vermietung)
- ☐ Beteiligungseinkünfte

Vermietung und Verpachtung – Neuanschaffung / Neuherstellung

- ☐ Anschaffungskosten (Kaufvertrag)
- ☐ Bauantrag / Bauanzeige bei neuem Wohnraum
- ☐ Herstellungskosten (Baurechnungen)
- ☐ Notarrechnungen und Notariatsgebühren
- ☐ Grunderwerbsteuer
- ☐ Maklergebühren
- ☐ Wohnungsgröße (Wohnfläche in Quadratmetern)

Sonstige Einkünfte

- ☐ Einnahmen aus Unterhaltsleistungen
- ☐ Private Veräußerungsgeschäfte aus Verkäufen von Immobilien, bei denen der Zeitraum zwischen Anschaffung und Veräußerung nicht mehr als zehn Jahre beträgt
- ☐ Private Veräußerungsgeschäfte, bei denen der Zeitraum zwischen Anschaffung und Veräußerung nicht mehr als ein Jahr beträgt (z.B. Pkw, Ebay, Krypto o.ä.)
- ☐ Vermittlungsprovisionen (z.B. von Versicherungen oder Krankenkassen)

Photovoltaikanlage

Aufgrund unterschiedlicher Gesetzeslage individuell Rücksprache

Rentner*innen

- ☐ Rentenbescheide
- ☐ Lohnsteuerbescheinigung bei Betriebsrenten (Versorgungsbezüge)
- ☐ Bescheinigung der Versicherung bei Renten aus privaten Versicherungsverträgen

Notizen:

Peter Gemeinhardt
Steuerberatungskanzlei
Schulstraße 9
95444 Bayreuth
Tel.: +49 921/15 12 755-0
Fax: +49 921/15 12 755-9
info@peter-gemeinhardt.com