

# CHECKLISTE

## EINKOMMENSTEUER ERKLÄRUNG

Die nachfolgende Liste soll Ihnen eine Hilfestellung geben, uns die benötigten Unterlagen für die Erstellung Ihrer Einkommensteuererklärung bereitzustellen.

Bitte beachten Sie, dass diese Auflistung keinen Anspruch auf Vollständigkeit erhebt! Dafür ist unser Steuerrecht zu kompliziert und im ständigen Wandel.

Gerne beraten wir Sie persönlich zu allen Ihren steuerlichen Angelegenheiten.

### Änderungen persönlicher Daten

- Adresse
- Beruf
- Familienstand
- Lebenspartnerschaft
- Kinder und deren Betätigung
- Konfession
- Bankverbindung (IBAN)
- Beziehungen zu ausländischen Kreditinstituten?

### Unterlagen bei Neuaufnahme / Erstberatung

- Steuerbescheid aus dem Vorjahr
- Steuererklärung aus dem Vorjahr
- laufende Einspruchsverfahren
- Steueridentifikationsnummer (Steuerpflichtiger/Ehefrau/Kinder)
- Daten zum Familienstand
- Bankverbindung (IBAN)

### Speziell für 2022:

- wenn **geringfügige Beschäftigung** ausgeübt wird, die Gehaltsabrechnung worauf die **Energiepreispauschale** abgerechnet wurde
- Endabrechnung 2022 für Gas- und Fernwärme bezüglich der Dezemberhilfe (Gaspreisbremse)**

### Haushaltsnahe Beschäftigungsverhältnisse, haushaltsnahe Dienstleistungen und Handwerkerleistungen

- Putzfrau / Haushaltsscheckverfahren
- Hausmeister
- Winterdienst
- Gartenarbeit
- Haustierbetreuung
- Zubereitung von Mahlzeiten
- Pflege, Versorgung und Betreuung von Kindern oder kranken und pflegebedürftigen Personen im Haushalt
- Jahresabrechnung Wohngeld oder Nebenkostenabrechnung der Hausverwaltung bzw. des Vermieters
- Handwerkerrechnungen für Haus / Wohnung (Ausweisung/Aufstellung der Lohnkosten auf Rechnung bzw. Bescheinigung)
- Schornsteinfeger
- Rechnungen über Energetische Baumaßnahmen am Eigenheim **sofern kein Zuschuss, öffentliche Förderung oder zinsverbilligtes Darlehen erhalten** (z.B. Wärmedämmung von Wänden, Erneuerung von Fenstern, Außentüren, Heizungsanlagen und Einbau von Lüftungsanlagen...etc.)
  - Bescheinigungen vom Fachunternehmen
  - Nachweis der Zahlung

### **Versicherungen, Ausgaben, sonstige Belastungen**

- Bescheinigung Anbieter Riesterrente
- Bescheinigung Basisrente Rürup
- Bescheinigung über gezahlte Beiträge zur Kranken- und Pflegeversicherung
- Versicherungsbeiträge (Lebens-, Haftpflicht-, Kfz-, Unfallversicherung)
- Bescheinigung Versorgungswerk, Bescheid über Unfallrente
- Spenden/Mitgliederbeiträge
- Kirchensteuerbescheide
- Nachweis über finanziell unterstützte Personen (geschiedenen oder dauernd getrenntlebenden Ehegatten)
- Krankheitskosten
- Ehegatten (Verträge)
- Prozesskosten (eingeschränkt)
- Nachweis über Behinderung: Behindertenausweis
- Unterhaltsleistungen an gesetzlich unterhaltsberechtigte Person
- Aufwand für Pflegeleistungen
- Beerdigungskosten

### **Kinder:**

- Betreuungskosten (Kindergarten, Hort, Tagesmutter usw.)
- Schulgeld
- Ausbildungs- oder Lehrvertrag (Beginn bzw. Ende der Ausbildung)
- Auswärtige Unterbringung (Anschrift Kind)
- Immatrikulationsbescheinigung
- Bescheinigung über abgeschlossene Erstausbildung
- Krankenversicherungsbeiträge
- Nachweis über erbrachten Zivildienst, Bundesfreiwilligendienst
- Steueridentifikationsnummer (Kinder)

### **Lohnsteuerbescheinigung und Lohnersatzleistungen, Werbungskosten**

- Lohnsteuerbescheinigung
- Krankengeld
- Arbeitslosengeld
- Elterngeld
- Mutterschaftsgeld
- Abfindungsbestätigung
- Nebeneinkünfte (z. B. als Übungsleiter, Betreuer)
- Bescheinigung vermögenswirksame Leistungen
- Beiträge (Gewerkschaft, Berufsverband)
- Berufsrechtsschutz
- beruflich veranlasste Reisekosten
- beruflich veranlasste Unfallkosten
- Fahrten Wohnung – Arbeitsstätte
- Arbeitsmittel (Fachliteratur, Computer, Werkzeuge)
- Berufskleidung
- doppelter Haushalt
- Steuerberatungskosten
- Bewerbungskosten
- Fortbildungskosten
- Kosten für das Arbeitszimmer
- beruflich veranlasste Umzugskosten
- Kurzarbeit Anzahl der Tage
- Anzahl Tage Corona bedingt Homeoffice

### **Kapitaleinkünfte**

- Steuerbescheinigungen
- Ertragnisaufstellungen für in- und ausländische Erträge

### **Vermietung / Verpachtung von Objekten**

- Mieterträge (Kaltmiete und Nebenkosten)
- Bei Mietänderung neuer Mietvertrag
- Wurden Kauttionen mit Mietforderungen verrechnet
- Datum Zahlungseingänge säumiger Mieten
- Nebenkostenabrechnungen an Mieter
- Grundsteuerzahlungen
- Versicherungen im Zusammenhang mit der Immobilie
- Hausverwalterabrechnung (komplett)
- Instandhaltungskosten
- Darlehenskontenauszüge, Schuldzinsen
- sonstige Kosten (z. B. Fahrtkosten, Büromaterial etc.)

Bei neuen Objekten:

- Datum Bauantrag /Baubeginn-anzeige
- Kaufvertrag
- Mieterträge
- Maklerkosten
- Grundbuchkosten
- Grunderwerbsteuer
- Notarkosten
- Bescheinigung Baudenkmal

### **Renten**

- Rentenanpassungsbescheide bzw. Bezugsmitteilungen
- Angaben zu weiteren Rentenbezügen

### **Beteiligungen**

- Bescheinigung über die Höhe der Einkünfte z. B. aus Gewerbebetrieb, Immobilienfonds, Leasingfonds, Medienfonds, Grundstücksgemeinschaften

### **Gewerbe oder selbständige Tätigkeit**

- Unterlagen zur Photovoltaik
- Betriebseinnahmen und -ausgaben
- Entschädigungsbetrag (z. B. Feuerwehr, Gemeinderat)

### **Sonstiges**

- Unterlagen, welche evtl. berücksichtigt werden können, aber nicht zu den vorherigen Punkten gehören

### **Private Veräußerungsgeschäfte**

- Verkauf von Grundstücken – wenn Kauf und Verkauf innerhalb 10 Jahre
- Verkauf von privaten Wertgegenständen wie z.B. Gold, Schmuck, Briefmarken, Münzen, Fahrzeuge wie Kfz, Motorroller, Campingwagen, Wohnmobile, Boote, Kryptowährung (z.B. Bitcoin, Token) und ähnliches  
Wenn Ankauf und Verkauf innerhalb eines Jahres erfolgt ist