

Checkliste zur Einreichung von Angaben und Unterlagen für Steuererklärungen und Jahresabschlüsse

	Nr.	Anmerkungen
Allgemeine Angaben		
- Unterlagen zum Familienstand	1 <input type="checkbox"/>	
- aktuelle Bankverbindung	2 <input type="checkbox"/>	
- Steuererklärung und Steuerbescheid des Vorjahres	3 <input type="checkbox"/>	
- sonstige Korrespondenz in Steuerfragen	4 <input type="checkbox"/>	
Aktuelles		
- Besitz von Kryptowährungen	5 <input type="checkbox"/>	
- Beleg über den Handel mit Kryptowährungen	6 <input type="checkbox"/>	
- Energetische Gebäudesanierung bei selbstgenutztem Haus nach § 35c EStG	7 <input type="checkbox"/>	
Sonderausgaben / Versorgungsaufwendungen / Versicherungen / Steuerberatungskosten		
- Versicherungspolizen / Quittungen über alle Privatversicherungen (Renten-, Kranken-, Pflege-, Lebens-, Unfall-, Kfz-Haftpflicht-, Privathaftpflicht-, Rechtsschutzversicherung)	8 <input type="checkbox"/>	
- Bescheinigung über gezahlte Beiträge Kranken- und Pflegeversicherung	9 <input type="checkbox"/>	
- Bescheinigung über gezahlte Beiträge Riester-Rente	10 <input type="checkbox"/>	
- Spendenquittungen	11 <input type="checkbox"/>	
- Beiträge und Spenden an politische Parteien	12 <input type="checkbox"/>	
- Aufwendungen für eigene Aus- und Weiterbildung in einem nicht ausgeübten Beruf (Teilnahmebescheinigung, Beleg)	13 <input type="checkbox"/>	
- Kirchensteuerzahlung und -erstattung	14 <input type="checkbox"/>	
- Beleg über Unterhaltszahlungen an gesetzlich unterhaltsberechtigte Personen (getrenntlebende oder geschiedene Ehepartner oder vermögenslose Angehörige)	15 <input type="checkbox"/>	
- Belege über Steuerberatungskosten	16 <input type="checkbox"/>	

Außergewöhnliche Belastungen

- Rechnungen über selbst getragene Krankheitskosten
(Arztkosten, Apothekenrechnungen, Zahnersatz, Krankenhausaufenthalte, etc.)
- Nachweis über Behinderungen (Behindertenausweis)
(auch für Ehegatten und Kinder bei denen Anspruch auf Kindergeld/Kinderfreibetrag besteht)
- Beleg über Beerdigungskosten, welche den Nachlass übersteigen
- eigene Pflegekosten

17 ☐

18 ☐

19 ☐

20 ☐

Haushaltsnahe Dienstleistungen / Handwerkerleistungen

- Belege über Aufwendungen, die durch Beschäftigung von Arbeitnehmern
entstanden, die haushaltsnahe Tätigkeiten verrichten
(Gartenpflege, Reinigung der Wohnung, Kinderbetreuung, Winterdienst, Schornsteinfeger etc.)
- Rechnungen für handwerkliche Tätigkeiten für Renovierungs-, Erhaltungs- und
Modernisierungsmaßnahmen

21 ☐

22 ☐

Kinder

- Belege über Kinderbetreuungskosten
- Kindergeldbescheinigung
- Nachweis über auswärtige Unterbringung (Internat, Wochenschule)
- Steueridentifikationsnummer des Kindes

23 ☐

24 ☐

25 ☐

26 ☐

für Kinder 18 Jahre oder älter und noch in Ausbildung

- Schul- oder Studienbescheinigung bzw. Berufsausbildungsvertrag
- ggf. Bescheinigung Freiwilliges soziales Jahr
- Nachweis über eigene Einkünfte des Kindes
(Renten, Arbeitslohn, Kapitaleinkünfte etc.)

27 ☐

28 ☐

29 ☐

Nichtselbstständige Tätigkeit

- Lohnsteuerbescheinigung des Veranlagungsjahres
- Lohnsteuerbescheinigung Vorjahr
- Nachweise über Lohnersatzleistungen
(Arbeitslosengeld, Krankengeld, Mutterschaftsgeld, Kurzarbeitergeld etc.)

30 ☐

31 ☐

32 ☐

Werbungskosten

Fahrten zwischen Wohnung und erster Tätigkeitsstätte

- Adresse der ersten Tätigkeitsstätte
- Entfernungskilometer zwischen Wohnung und erster Tätigkeitsstätte
- Anzahl Arbeitstage, an denen erste Tätigkeitsstätte aufgesucht wurde
- Anzahl Arbeitstage, welche im Home-Office verbracht wurden
- bei Nutzung eines Firmen-PKW: monatliche Lohn- u. Gehaltsabrechnungen
- bei Nutzung öffentlicher Verkehrsmittel: Nachweis über Fahrtkosten
(Tickets für Zug und/oder Bus, Deutschlandtickets, etc.)
- Unfallkosten bei Unfall zwischen Wohnung und Tätigkeitsstätte

33 ☐

34 ☐

35 ☐

36 ☐

37 ☐

38 ☐

39 ☐

Reisekosten / Einsatzwechseltätigkeit

- Übernachtungskosten
- Spesenabrechnungen / Bescheinigung bei Erstattungen durch Arbeitgeber
- Aufstellung über dienstliche Fahrten, wenn länger als 8 Stunden von Betrieb
und Wohnung abwesend (Datum, Uhrzeit Beginn und Ende, welches Land)

40 ☐

41 ☐

42 ☐

häusliches Arbeitszimmer

- Angaben zur Gesamtwohnfläche der Wohnung / Haus und Größe des Arbeitszimmers
- Angaben zu angefallenen Kosten (Miete, Nebenkosten, Erhaltungsaufwendungen etc.) (bei Eigentum: ggf. Schuldzinsen, Anschaffungs- oder Herstellungskosten)
- Anschaffungskosten von Möbeln und Geräten für das Arbeitszimmer
- Angaben zur Arbeitsplatzsituation (Steht beim Arbeitgeber ein Arbeitsplatz zur Verfügung?)

43 ☐

44 ☐

45 ☐

46 ☐

doppelte Haushaltsführung

- Adresse, Beginn der Wohnungsnutzung, ggf. angefallene Umzugskosten
- Nachweise über laufende Kosten (Miete, Gas, Stom, Wasser, etc.)
- Anzahl Familienheimfahrten und Entfernungskilometer

47 ☐

48 ☐

49 ☐

sonstige Werbungskosten

- Arbeitskleidung, Beiträge zu Berufsverbänden /Gewerkschaften, Fortbildungskosten, Fachliteratur, Bewerbungskosten, Werkzeuge und Geräte für die Arbeit ohne Erstattung vom Arbeitgeber

50 ☐

Einkünfte aus Kapitalvermögen

- sämtliche Wertpapierabrechnungen
- Zinseinnahmen aus Privatdarlehe, Sparguthaben, Bausparguthaben
- Steuerbescheinigungen von Banken und depotführenden Kreditinstituten

51 ☐

52 ☐

53 ☐

Einkünfte aus Vermietung und Verpachtung

- Angaben zum Objekt (Lage, Gesamtwohnfläche, vermietete Fläche
Anschaffungskosten, Fertigstellung, Nutzung, Wert des Objektes)
- Kaufvertrag (notarielle Urkunde)
- Zusammenstellung von evtl. nachträglichen Herstellungskosten und
Anschaffungskosten
- Angaben zur Finanzierung (Darlehensverträge)
- Nachweise und Belege zu Erhaltungsaufwendungen
- Miet- / Pachtverträge
- Mieteinnahmen
- Nebenkostenabrechnungen
- Nachweise über sonstige Werbungskosten
(Darlehenszinsen, Grundsteuer, Fahrten zum Objekt,
Fahrten zur Eigentümerversammlung, Versicherungen, Porto,
Kosten für Mietersuche, etc.)

54 ☐

55 ☐

56 ☐

57 ☐

58 ☐

59 ☐

60 ☐

61 ☐

62 ☐

andere Einkünfte

- Rentenbescheide
- Einkünfte aus Land- und Forstwirtschaft
- Spekulationsgeschäfte
(Verkauf von privaten Gegenständen / Immobilien etc.)
- Aufsichtsratsvergütungen
- Einnahmen aus ehrenamtlicher Tätigkeit
- weitere Einkünfte oder Vergütungen

63 ☐

64 ☐

65 ☐

66 ☐

67 ☐

68 ☐

- Steuerbescheide und -erklärungen Vorjahr (GewSt, KSt, USt)
- Jahresabschluss Vorjahr
- Gewerbeanmeldung
- Gesellschaftsvertrag
- Gewinnverwendungsbeschluss Vorjahr
- Angaben zu Gesellschaftern (Name, Geburtsdatum, Anteil, Wohnort)
- Orte der Betriebsstätten

69	
70	
71	
72	
73	
74	
75	

[illegible]

- Überprüfte Inventarübersicht zum Anlagevermögen
(welche Anlagegüter aus der Liste sind nicht mehr im Unternehmen? Wann wurden diese verkauft, verschrottet oder entnommen? Wie hoch war ggf. der Verkaufserlös?)
- PKW Fahrtenbuch
- PKW Nachweis für Bruttolistenpreis

76

77

78

- Überprüfte OPOS-Liste Debitoren
(sind dort aufgelistete Positionen noch nicht bezahlt? Falls doch, wann und wo war Zahlungseingang? z.B. Geld privat erhalten oder auf Geschäftskonto eingegangen)
- Inventur

79

80

[illegible]

- Überprüfte OPOS-Liste Kreditoren
(sind dort aufgelistete Positionen noch nicht bezahlt? Falls doch, wann und wo war Zahlungsausgang? z.B. Geld privat gezahlt oder vom Geschäftskonto abgegangen)
- Darlehensverträge
- Tilgungspläne

81
82
83

[illegible]

Rückstellungen

- Angaben und Unterlagen zu Personalrückstellungen
(Aufstellung nicht genomener Urlaubstage, Überstunden, Stundenlohn, übliche Wochenarbeitszeiten, Gehaltserhöhungen im ersten Quartal des Folgejahres einzelner Mitarbeiter, Versicherungsmathematische Berechnung für Pensionsrückstellung des Geschäftsführers, Tantiemenvertrag etc.)
- Angaben zu Gewährleistungsrückstellungen (Anteil von Gewährleistungen im Verhältnis zum Umsatz)

Sonstiges

häusliches Arbeitszimmer

- Angaben zur Gesamtwohnfläche der Wohnung / Haus und Größe des Arbeitszimmers
- Angaben zu angefallenen Kosten (Miete, Nebenkosten, Erhaltungsaufwendungen etc.)
(bei Eigentum: ggf. Schuldzinsen, Anschaffungs- oder Herstellungskosten)
- Anschaffungskosten von Möbeln und Geräten für das Arbeitszimmer

ungeklärte Sachverhalte

- Überprüfte Liste ungeklärter Sachverhalte

84

☐

85

☐

86

☐

87

☐

88

☐

89

☐

weitere Notizen / Bemerkungen