

**Checkliste zur Einreichung von Angaben und Unterlagen
für Steuererklärungen und Jahresabschlüsse**

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

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

25

26

1

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, Strom, 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 Privatdarlehen, 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
EO

39
60

61

62

63

64

65

66

67

88

andere Einkünfte

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

Einkünfte aus Gewerbebetrieb / Selbstständigkeit

Allgemeines

- 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

Unterlagen Jahresabschluss

Anlagevermögen

- 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

Umlaufvermögen

- 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

Verbindlichkeiten

- 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

Rückstellungen

- Angaben und Unterlagen zu Personalrückstellungen
(Aufstellung nicht genommener 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)

84	<input type="checkbox"/>	_____

85	<input type="checkbox"/>	_____

86	<input type="checkbox"/>	_____
87	<input type="checkbox"/>	_____
88	<input type="checkbox"/>	_____
89	<input type="checkbox"/>	_____

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

weitere Notizen / Bemerkungen