

Checkliste zur Einreichung von Angaben und Unterlagen für Steuererklärungen und Jahresabschlüsse

	Nr.	Anmerkungen
Allgemeine Angaben		
- Unterlagen zum Familienstand	1 ☐	
- aktuelle Bankverbindung	2 ☐	
- Steuererklärung und Steuerbescheid des Vorjahres	3 ☐	
- sonstige Korrespondenz in Steuerfragen	4 ☐	
Aktuelles		
- Besitz von Kryptowährungen	5 ☐	
- Beleg über den Handel mit Kryptowährungen	6 ☐	
- Energetische Gebäudesanierung bei selbstgenutztem Haus nach § 35c EStG	7 ☐	
Sonderausgaben / Versorgungsaufwendungen / Versicherungen / Steuerberatungskosten		
- Versicherungspolice / 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 (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 (ggf. Nebenkostenabrechnung)

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 Privatarlehen, 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 (z.B. erhaltene Unterhaltsleistungen)

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	

- 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 ☐

- 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 ☐

This image shows a single sheet of white paper with horizontal blue or grey ruling lines. The lines are evenly spaced and run across the width of the page. There are no margins, text, or other markings on the paper.

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