

Checkliste – Angaben und Belege für die Einkommensteuererklärung

Allgemeines

- Letzter Einkommensteuerbescheid
- Kopie der letzten Einkommensteuererklärung
- Aktuelle Bankverbindung
- Gab es Änderungen Ihrer Einkünfte /Lebensverhältnisse im Vergleich zum Vorjahr
- (z.B. Eheschließung, Scheidung)
- Gab es längere Auslandsaufenthalte?

Sonderausgaben/Außergewöhnliche Belastungen/Haushaltsnahe Dienstleistungen

- Spendenbescheinigungen und Mitgliedsbeiträge
- Parteibeiträge
- Krankheitskosten, die von der Krankenversicherung nicht erstattet wurden
- Bezahlte Versicherungsbeiträge
- Kirchensteuer – und Kirchgeldzahlungen
- Unterhaltsleistungen an geschiedenen oder getrenntlebenden Ehegatten oder bedürftige Verwandte
- Renten oder dauernde Lasten, die Sie an andere Personen gezahlt haben
- Pflegen Sie einen pflegebedürftigen Verwandten?
- Nachweis über Körperbehinderung
- Nachweis über Vermögenswirksame Leistungen (z.B. Bausparkasse)
- Nachweis über Altersvorsorgezulage (Riester-Rente)
- Kosten einer Ehescheidung
- Handwerkerrechnungen, die Sie unbar bezahlt haben (z.B. Kaminkehrer, Maler, Kundendienste, Putzfrau, Gärtner)
- Zahlungen an im Privathaushalt beschäftigte Personen und Jahresbescheinigung der Minijobzentrale
- Abrechnung Vermieter/Verwalter für selbstgenutzte Wohnung

Kinder:

- Name, Alter, Geburtsdatum
- Identifikationsnummer
- Belege über Kinderbetreuungskosten
- Gezahltes Schulgeld
- Immatrikulationsbescheinigung

Einkünfte aus Vermietung und Verpachtung

- Grundsätzliche Unterlagen (z.B. Kaufvertrag, Mietverträge, Darlehensverträge, Grundflächenaufteilung)
- Nachweise über die Einnahmen
- Ausgaben (z.B. Zinsbescheinigung, Kontogebühren, Handwerkerrechnungen, Steuerberatungskosten, Fahrtkosten, Rechtsberatungskosten)
- Wohngeldabrechnung der Hausverwaltung
- Makler

Arbeitsverhältnisse

- Lohnsteuerbescheinigungen des aktuellen Jahres
- Kosten im Rahmen Ihrer Tätigkeit (z.B. Fortbildungen, Literatur, Bürobedarf, Bewerbungskosten)
- Haben Sie ein Arbeitszimmer in Ihrem Haus/Ihrer Wohnung oder haben Sie aufgrund der Corona-Pandemie Homeoffice gearbeitet?
 - Wenn ja, wie viele Tage pro Woche haben Sie dort gearbeitet?
 - Gibt es eine Bestätigung des Arbeitgebers über die Tätigkeit im Homeoffice?
 - Wie viele qm beträgt die gesamte Wohnfläche?
 - Wie viele qm entfallen davon auf das Arbeitszimmer?
 - Handelt es sich bei dem Zimmer um einen eigenen, abgeschlossenen Raum (kein Durchgangszimmer)?
 - Wer nutzt das Arbeitszimmer?
 - Wie hoch sind die Kosten für Miete, Nebenkosten, Strom etc.?
 - Kosten für die Ausstattung des Arbeitszimmers (Schreibtisch, Drucker, Vorhänge, Büromaterial etc.)
- Wird der Arbeitsweg mit öffentlichen Verkehrsmitteln oder PKW zurückgelegt?
- Entfernungskilometer
- Kosten für öffentliche Verkehrsmittel
- Gab es einen Firmenwagen?
- Urlaub/Jahr
- Arbeitstage/Woche
- Adresse Ihrer Tätigkeitstätte
- Unfallkosten, die auf einer beruflich veranlassten Fahrt entstanden sind
- Gab es Dienstreisen oder wechselnde Einsatzorte? Wurden die Kosten vom Arbeitgeber erstattet?
- Kosten für einen beruflich veranlassten Umzug
- Gewerkschaftsbeiträge, Berufsversicherungen

Renteneinkünfte

- Rentenmitteilung der gesetzlichen Rentenversicherung oder des Versorgungswerks
- Unterlagen über Betriebsrente
- Zeitpunkt des Renteneintritts
- Nachweise über private Renten, die Sie erhalten (z. B dauernde Last)

Einkünfte aus Kapitalvermögen

- Jahressteuerbescheinigung der Banken
- Wurde Ihr Freistellungsauftrag bei der Bank in voller Höhe verteilt?
- Belege zu Fonds und Depotauszüge
- Belege zu Privatdarlehen

Sonstige Einkünfte

- Veräußerung von Immobilien oder anderen Gegenständen
- Einkünfte aus nebenberuflicher Tätigkeit
- Einkünfte aus Photovoltaikanlagen
- Einkünfte aus ehrenamtlicher Tätigkeit
- Einkünfte aus Land- und Forstwirtschaft (z.B. Pachteinnahmen)
- Beteiligungseinkünfte (z.B. Grundstücksgemeinschaften)
- Nachweise über sonstige Einkünfte (z.B. Arbeitslosengeld, Krankengeld, Elterngeld, Kurzarbeitergeld)

Selbständige und gewerbliche Einkünfte

Kleingewerbe und nebenberufliche gewerbliche oder selbständige Tätigkeit:

- Kontoauszüge 01.01.-31.12.
- Sämtliche Belege zu den betrieblichen Einnahmen und Ausgaben
- Protokolle der Umsatzsteuer-Voranmeldung
- Angaben zum Arbeitszimmer (siehe bitte Punkt „Arbeitsverhältnisse“)
- Auflistung der betrieblich veranlasseten Kilometer, die mit dem privaten Kfz gefahren wurden
- Fahrtenbuch
- Auflistung der Tage mit Abwesenheit von mehr als 8 Stunden
- Gewerbean-/um- oder Abmeldung
- Informationen zu Änderungen in Ihrer Tätigkeit

Photovoltaikanlagen

- Rechnung über den Kauf der Anlage
- Verfügt die Anlage über eine Batterie/Speicher?
- Kopie der Meldung bei der Bundesnetzagentur
- Handelt es sich um eine Auf- oder In-Dachanlage?
- Haben Sie staatliche Förderungen in Anspruch genommen?
- Jahresabrechnung des Energieversorgers über die erhaltene Einspeisevergütung
- Jahresrechnung über Ihre Stromkosten, wenn Sie Strom zukaufen
- Erzeugte kWh der Anlage von 01.01.- 31.12.
- Davon eingespeiste kWh von 01.01. - 31.12.
- Davon selbstverbraucher kWh von 01.01. – 31.12.
- Kontoauszüge für den Nachweis der erhaltenen Einspeisevergütungen
- Belege über die laufenden Kosten (z.B. Wartung, Elektronikversicherung)
- Auflistung der Kilometer, die im Zusammenhang mit der Anlage gefahren wurden

Für hauptberufliche gewerbliche und selbständige Tätigkeiten fragen Sie uns gerne nach der Checkliste „Belege für den Jahresabschluss“

Wir stehen Ihnen gerne für weitere Fragen unter kontakt@rbf-steuerberater.de oder telefonisch unter +49 8131 / 3699-0 zur Verfügung.

Alle Angaben in dieser Checkliste haben wir nach bestem Wissen zusammengestellt. Sie erfolgen jedoch ohne Gewähr. Diese Information kann eine individuelle Beratung nicht ersetzen.