

# KANZLEI HUTTER

## SWO Steuerberatungsgesellschaft mbH

74706 Osterburken Bahnhofstraße 22  
Tel 06291-64 44 0 Fax 06291-64 44 11

www.kanzlei-hutter-swo.de  
info@kanzlei-hutter-swo.de

74821 Mosbach Neckarelzer Straße 21  
Tel 06261-14 51 6 Fax 06261-14 51 7

### Checkliste Einkommensteuer

(Stand: 08. April 2020)

#### Neumandant

Letzte abgegebene Einkommensteuererklärung	
Letzter Einkommensteuerbescheid	
Letzter Bescheid über Verlustvortrag	

#### Mantelbogen

Aktuelle Adresse	Umzugsdatum	
Religionszugehörigkeit (ggf. Bescheinigung über Kirchnaustritt)		
Bankverbindung		
Berufsbezeichnung Steuerpfl.	Ehegatte	
wurden ESt-Vorauszahlungen geleistet (mit dem Finanzamt abstimmen)		JA <input type="checkbox"/> O <input type="checkbox"/>
Änderung Familienstand		

#### Vorsorgeaufwand (Versicherungen), Sonderausgaben, Anlage AV (Riester-Rente)

Beiträge zu Lebens-, Renten-, Unfall-, Pflege-, Berufsunfähigkeitsversicherungen, sämtliche Haftpflichtversicherungen (Privat, Kfz, Hund, Anhänger, Motorrad, Haus, usw.), Zusatz-/ Auslands-Krankenversicherung, Sterbegeldversicherung (nicht priv. Rechtsschutz, Kasko, priv. Gebäudevers./Hausrat)	
Beiträge zu Rürup-Rente / dt. Rentenversicherung / Versorgungswerk (Basisversicherungen)	
Riester-Rente, Bescheinigung der Versicherung über die gezahlten Beträge (§ 92 EStG)	
Rentenversicherungsbeitrag aus geringfügiger Beschäftigung (450€-Job)(Dezember-Abrechnung)	
Lohnsteuerbescheinigung des Arbeitgebers des kindergeldberechtigten Kindes (KV/PV)	
ESt-Erklärung für Kind erstellen: JA <input type="checkbox"/> O <input type="checkbox"/> NEIN <input type="checkbox"/> O <input type="checkbox"/>	
Beiträge zur priv./freiwilligen Kranken- und Pflegeversicherung, ggf. Erstattungen	
Für Folgejahr(e) vorausgezahlte Kranken-/Pflegeversicherungsbeiträge (max. 2,5fach)	
Für andere Personen gezahlte Kranken- und Pflegeversicherungsbeiträge	
Zuwendungen/Spenden/Mitgliedsbeiträge, z.B.: Haussammlungen <input type="checkbox"/> Klingelbeutel <input type="checkbox"/> Tafel <input type="checkbox"/> Sternsinger <input type="checkbox"/> Kleinspenden <input type="checkbox"/> DLRG <input type="checkbox"/> DRK <input type="checkbox"/> polit. Partei <input type="checkbox"/> Förderverein <input type="checkbox"/> THW <input type="checkbox"/> Tierschutz <input type="checkbox"/> Luftrettung <input type="checkbox"/> Kriegsgräber <input type="checkbox"/> BBO <input type="checkbox"/> ASB <input type="checkbox"/> (                      €)	
Bezahlte Renten oder dauernde Lasten (Vertrag)	

#### Unterhalt, Unterstützung

Unterhaltsleistungen an geschiedenen/getrennt lebenden Ehegatten oder Kindsmutter, -vater	
Anlage U (vom geschiedenen / getrennt lebenden Ehegatten unterschrieben)	
Steuer-Identifikationsnummer des Unterhaltsempfängers	
Unterstützung von Angehörigen in gerader Linie (Bestätigung: Vermögen unter 15.500€)	
Unterstützung von Angehörigen in gerader Linie (Nachweise aller Einkünfte + Bezüge)	
Unterstützung von Angehörigen in gerader Linie (Nachweise der Unterstützungsleistungen)	
Name, Adresse, Geburtsdatum, Steuer-Identifikationsnummer der unterstützten Person	
Verwandtschaftsverhältnis der unterstützten Person	
bei Unterstützung im Ausland immer notwendig: Zweisprachige Unterhaltserklärung	

#### FW (Eigenheim im Sanierungsgebiet bzw. Baudenkmal)

Nachweis der Denkmaleigenschaft / des Sanierungsgebiets	
Rechnungen der Bauleistungen (Sanierungsmaßnahmen)	
Erstattungen / Zuschüsse aus öffentlichen Mitteln / Fördermittel	

## Haushaltsnahe Aufwendungen

Haushaltsnahe Dienstleistungen/Beschäftigungsverhältnisse, z.B.: Haushaltshilfe, Gärtner, Winterdienst, Klavierstimmung, Haustierbetreuung, Pflegedienst, usw. (Lohn, Nebenkosten, An-/Abfahrt, Betriebsmittel) (Rechnung+Kontoauszug) (Anerkennung nur bei Überweisung)	
Handwerkerleistungen, z.B.: Maler, Schreiner, Kaminfeger, Reparatur Wasch-/Spülmaschine, Gartengestaltung, Heizungswartung, Lieferung/Aufbau v. Möbeln/Küche, Anliegerbeiträge, Hausanschlüsse, Nebenkostenabrechnung (ggf. Werkstattlöhne) (Lohn, Maschinenstunden, An-/Abfahrt) (Rechnung+Kontoauszug) (Anerkennung nur bei Überweisung)	

## Außergewöhnliche Belastungen

Schwerbehindertenausweis / Bescheid über Grad der Behinderung ab 25%	
Krankheitskosten (z.B. Zuzahlungen zu Medikamenten, Heilbehandlungen, Brille, Klinikaufenthalte, Zahnarzt, Hörgerät, Einlagen, usw.) (nicht abzugsfähig sind erstattete Kosten)	
Fahrten zu Arzt, Apotheke, Behandlung, usw. (hin und zurück) (            km x 0,30€), Parkgebühren	
Geburtskosten, Kosten für künstliche Befruchtung	
Beerdigungskosten (wenn das Erbe nicht ausreichend war)	
Prozesskosten / Rechtsanwaltskosten (existenzbedrohender Rechtsstreit)	
Pflege- und Betreuung: Nachweis Pflegegrad IV, V / Merkzeichen H im Schwerbehindertenausweis	
Pflege- und Betreuung: Weitere Pflegepersonen (Namen)	
Pflege- und Betreuung: Name, Adresse, Geb.dat., Steuer-ID, Verwandtschaftsverhältnis	
Pflege- und Betreuung: Rechnung und Zahlungsnachweis der Bank	

## Kinder

Kinderbetreuungskosten: Kindergarten, Schulbetreuung, Tagesmutter, Fahrtkosten z.B. von Familienmitgliedern zur Betreuung im Haus (0,30€ je gefahrenem Kilometer, hin und zurück) (Anerkennung nur bei Überweisung) (Rechnung + Kontoauszug)	
Nachweis über eine Behinderung ab 25% (Schwerbehindertenausweis / Bescheid über GdB)	
Schulgeld für Privatschule	
Name u. Anschrift leibliche Mutter / leiblicher Vater bei unterschiedlichen Haushalten	
Gezahlte Kranken-/Pflegeversicherungsbeiträge für Kinder	
Alleinerziehend JA O NEIN O Weitere Personen über 18 Jahren im Haushalt? JA O NEIN O	
Steuer-Identifikationsnummer aller kindergeldberechtigten Kinder	

## Kinder über 18 Jahren und/oder in Ausbildung/Studium

Berufsausbildung (Studienbescheinigung, Lehrvertrag, o.ä.)	
Auswärtige Unterbringung von            bis            , Adresse	
Zeiten ohne Kindergeldanspruch (z.B. freiwill. soziales Jahr, Arbeitslosigkeit, Wehr-/Zivildienst)	
Unterstützung nicht kindergeldberechtigter Kinder (Bestätigung: Vermögen unter 15.500€)	
Unterstützung nicht kindergeldberechtigter Kinder (Nachweis der Einkünfte + Bezüge)	
Unterstützung nicht kindergeldberechtigter Kinder (Nachweis der Unterstützungsleistung)	

## Photovoltaik-Anlage

Abrechnung des Energieversorgers (z.B. NetzeBW) bis zum 31.12.            aus dem Jahr	
Eigenverbrauch (bei Anlagen ab 01.04.2012 immer EV) Zählerstände zum 1.1. und zum 31.12.	
Versicherungen	
Reparaturen, Reinigung, EEG-Umlage, IHK-Beitrag	
Schuldzinsen, Darlehensgebühren (Darlehensauszug zum 31.12.            )	
Sonstige Betriebsausgaben (Fahrten, Telefon, Internet, Büro, Kontoführung, usw.) ggf. Pauschale ggf. Arbeitszimmer (direkte und anteilige Kosten) (siehe Checkliste Arbeitszimmer)	
Eintrag ins Marktstammdatenregister ( <a href="https://www.marktstammdatenregister.de">https://www.marktstammdatenregister.de</a> )	

## Neuanlage

Anschaffungs-, Herstellungskosten der Anlage (Rechnung)	
Darlehensvertrag	
Bescheinigung der Bundesnetzagentur	
Einspeisevertrag mit dem Energieversorger	
Datum der Fertigstellung der Anlage	
Stromspeicher JA O NEIN O Kann auch Einspeisestrom speichern JA O NEIN O	

## Landwirtschaft, landwirtschaftliche Beteiligung, Verkauf landwirtschaftl. Grundstücke

Betriebseinnahmen / Pacht (            €), Fläche (            ha), Bewirtschaftungsart	
Betriebsausgaben (siehe Checkliste Betriebsausgaben)	

## Gewerbebetrieb, Selbständige Tätigkeit, gewerbliche Beteiligung

Betriebseinnahmen	
Betriebsausgaben (siehe Checkliste Betriebsausgaben)	

## Nichtselbständige Arbeit

Lohnsteuerbescheinigung des Arbeitgebers Steuerpflichtiger / Ehegatte	
Arbeitslohn für mehrere Jahre (z.B. Abfindungen) (ggf. Vertragsunterlagen)	
Sonstige Einnahmen (z.B. von Dritten bezahlter Arbeitslohn)	
Kranken-/Arbeitslosengeld, Mutterschafts-/Elterngeld, Übergangs-/Insolvenzgeld o.ä.	
Entgelt für Tätigkeit als Übungsleiter, Aufsichtsrat, Trainer, Gemeinderat, usw.	
Bei erfolgsabhängiger Vergütung: die Höhe der Provisionen	
Tätigkeit im Ausland: Nachweis des Arbeitslohns und der bezahlten ausländischen Steuern	

## Werbungskosten

Bewerbungskosten (Mappen, Fotos, Kopien, Porto, Fahrten zu Bewerbungsgespr., usw.)	
Arbeitszimmer (direkte und anteilige Kosten) siehe Checkliste Arbeitszimmer	
Fort-/Weiterbildungskosten (Teilnehmergebühren, Eintrittspreise, Ausbildungs-, Studienkosten)	
Fachliteratur (Bücher, Zeitschriften, Onlinedienste)	
Büroeinrichtung (Schreibtisch, Aktenschrank, Bürostuhl, Schreibtischlampe, usw.)	
Büromaterial (z.B. Toner, Tinte, Software, Antivirenprogramm)	
Büroausstattung (z.B. Computer, Laptop, Tablet, Drucker, Fax )(ggf. Telefon, Smartphone)	
Unfallkosten, soweit der Unfall bei beruflicher Fahrt stattfand (ggf. Arbeitsunfall)	
Typische Berufskleidung (Anschaffung            € /            €) (Reinigung            € /            €)	
Arbeitsplatzbrille (Rechnung und Bescheinigung des Augenarztes)	
Firmenwagen (Zuzahlungen, 1%-Regelung <->Fahrtenbuch)	
Leiharbeit JA <input type="radio"/> NEIN <input type="radio"/> ortsfest tätig JA <input type="radio"/> NEIN <input type="radio"/> 1.TS JA <input type="radio"/> NEIN <input type="radio"/>	
Fahrten (Entfernung            /            ) (Tage/Wo            /            ) (Ort            /            )	
mit eigenem PKW/Firmenfahrzeug <input type="radio"/> öffentlichen Verkehrsmitteln <input type="radio"/> Sammelbeförderung <input type="radio"/>	
Dienstreisen/Weiterbildung: Fahrten (mit eigenem PKW gefahrene km            x 0,30€) ggf. höhere tatsächliche Kosten je km (Kosten f. 12 Monate und Kilometer erfassen)	
Dienstreisen/Weiterbildung: Abwesenheiten > 8 h (Anzahl Tage / Bestätigung des Arbeitgebers)	
Dienstreisen/Weiterbildung: Übernachtungskosten bei mehrtägiger Abwesenheit	
Vom Arbeitgeber übernommene Kosten (Kostenersatz)	
Berufl. Telefonkosten (z.B. Rufbereitschaft)            Internet (z.B. Recherchen)	
Einstand/Ausstand/Jubiläum/Geburtstag/Freud- u. Leidkasse	
Beiträge zu Berufsverbänden (Gewerkschaft)	
Berufliche Versicherungen (Haftpflicht, Unfall, Rechtsschutz, Schlüssel, usw.)	
Beruflich veranlasste Umzugskosten (tatsächliche Kosten oder Pauschale)	
Doppelte Haushaltsführung (siehe Checkliste Doppelte Haushaltsführung)	
Steuerberatungskosten (auch Literatur, Software, Fahrten zur Beratung, usw.)	

## Vermögenswirksame Leistungen, Wohnungsbauprämie

Bescheinigung über vermögenswirksame Leistungen (VL) (ab 2017 elektronisch)	
Antrag auf Wohnungsbauprämie (unterschrieben)	

## Kapitalvermögen

Steuerbescheinigung der Banken über Kapitalerträge (Zinsen)	
Zinseinnahmen oder Verluste aus Privatdarlehen (Vertrag, Verzinsung)	
Unterlagen zu Wertpapierverkäufen (Steuerbescheinigung), Kauf Fondsanteile vor 1.1.2009	
Lebensversicherungen steuerpflichtig ausgezahlt (Steuerbescheinigung)	

**(Unter-)Vermietung, Verpachtung, FeWo, unbebaute Grundstücke, Beteiligung**

Vermietung an Angehörige	JA 0	NEIN 0	( m <sup>2</sup> )	(66% Grenze beachten)	
Vermietung als Ferienwohnung, kurzfristige Vermietung	JA 0	NEIN 0		(ggf. mit 7% USt)	
Vermietung mit 19% Umsatzsteuer an einen Unternehmer	JA 0	NEIN 0			
Datum der Anschaffung / Fertigstellung:	vermietet ab:				
Anschaffungs-/Herstellungskosten (Notarvertrag, Grunderwerbsteuer, Grundbucheintrag, Makler, usw.) (Rechnungen, Darlehensverträge) (Datum der Kaufpreiszahlung) (Exposé des Maklers)					
bei gemischter Nutzung: Wohnfläche privat genutzt		m <sup>2</sup> / vermietet		m <sup>2</sup>	
bei gemischter Nutzung: USt-pflichtig vermietet		m <sup>2</sup> / USt-frei vermietet		m <sup>2</sup>	
Höhe der geflossenen Mieteinnahmen (Kaltmiete) im Jahr					(Mietvertrag)
Höhe der geflossenen Nebenkosten-Vorauszahlungen im Jahr					
Nebenkosten-Abrechnungen mit dem Mieter für die Jahre					aus den Jahren
Höhe der Stellplatz-/Garagenmiete					
Nachweis der Vermietungsabsicht bei Leerstand (Anzeigen, Maklervertrag, Renovierung)					
Schuldzinsen, Darlehensgebühren, Kontoführungsgeb. (Darlehensauszug zum 31.12. )					
Kosten für die Bestellung / Löschung von Grundschulden / Hypotheken					
Instandhaltungskosten (Handwerker-, Baumarktrechnungen) (ggf. 15%-Grenze beachten)					
Vollständige Abrechnung der Hausverwaltung (inkl. Entwicklung der Instandhaltungsrücklage), Messabrechnung, Pauschale bei Eigenverwaltung ( €)					
Grundsteuer					
Kaminfeger, Winterdienst, Reinigungsleistungen					
Heizungskosten (Heizöl, Gas, Brennholz, Strom, Pellets)					
Wasserabrechnung, Stromabrechnung					
Gebäudeversicherung, Vermieterrechtsschutz, Haus- und Grundbesitzer-Haftpflicht					
Beiträge Vermieterverein (Haus+Grund o.ä.)					
Fahrten zum Objekt (einfache Entfernung km x Anzahl x 2 x 0,30€)					
Kosten für Wohnungsanzeige / Maklergebühren / neue Mietverträge / Onlineportale					
Rechts- und Steuerberatungskosten im Zusammenhang mit dem Objekt					
ggf. Arbeitszimmer (direkte und anteilige Kosten) siehe Checkliste Arbeitszimmer					

**Rente, Pension**

Datum des Renten- /Pensionsbeginns	
DRV Rentenbescheid (vollständig), Rentenmitteilung, Rentenanpassung zum 01.07.	
Einmal- / Zusatzrente, Rente aus betrieblichem / gekündigtem Altersvorsorgevertrag, o.ä.	
Werbungskosten zur Rente / Pension (Fahrten, Rentenberatung, VDK-Beitrag, usw.)	

**Sonstige Einkünfte / Ausländische Einkünfte**

Private Veräußerungsgeschäfte: Grundstücke innerhalb von 10 Jahren,	
Sonstige innerhalb von 1 Jahr (z.B. Edelmetalle, Münzen, Fremdwährungen, Bitcoins)	
Ausländische Einkünfte (Einkunftsart, woher, ausl. Steuererklärung)	
Verkaufte Wirtschaftsgüter die Einkunftsquelle waren, innerhalb von 10 Jahren ab 1.1.2009	
Sonstige einmalige oder wiederkehrende in- oder ausländische Einnahmen oder Bezüge	
Erhaltene Unterhaltsleistungen vom geschiedenen / getrennt lebenden Ehegatten	

Ich beauftrage die SWO Steuerberatungsgesellschaft mit der Erstellung der Steuererklärung für das Jahr \_\_\_\_\_. Die vorangehende Checkliste wurde mit mir besprochen und ich habe alle steuerlich relevanten Unterlagen vorgelegt bzw. reiche die markierten Unterlagen nach. Weitere, in der Checkliste nicht erfasste Einnahmen oder Kosten, habe ich nicht.

Datum

Unterschrift

Fehlende Unterlagen wurden nachgereicht am: \_\_\_\_\_

Für Fragen und individuelle Beratungen stehen wir Ihnen jederzeit gerne zur Verfügung.

Jochen Hutter und das Team der KANZLEI **HUTTER** / **SWO** Steuerberatungsgesellschaft