

KANZLEI HUTTER

SWO Steuerberatungsgesellschaft mbH

Bahnhofstraße 22
74706 Osterburken

Telefon 06291 - 64 44 0
Telefax 06291 - 64 44 11

info@steuerberater-hutter.de
www.steuerberater-hutter.de

Checkliste Einkommensteuer

(Stand: September 2017)

Sehr geehrte Mandantin, sehr geehrter Mandant,
bitte reichen Sie uns die markierten Unterlagen bzw. Nachweise zur Bearbeitung nach.

Allgemeines bei Neumandanten

Einkommensteuererklärung und Einkommensteuerbescheid des Vorjahres	
Bescheid über Verlustvortrag / Spendenvortrag / Einkommensteuervorauszahlungen	

Mantelbogen

Aktuelle Adresse	ggf. Umzugsdatum	
Stimmt die Religionszugehörigkeit noch (ggf. Bescheinigung über Kirchenaustritt)		
Stimmt die Bankverbindung noch		
Berufsbezeichnung Ehemann	Ehefrau	
Wurden ESt-Vorauszahlungen geleistet? (Vorauszahlungsbescheid)		
Bezahlte Renten oder dauernde Lasten		
Zuwendungsbestätigungen (Spendenbescheinigungen) (€)		
Mitgliedsbeiträge (DLRG, Rotes Kreuz, polit. Partei, Förderverein, Tierschutz, Luftrettung)		
Schwerbehindertenausweis / Bescheid über Grad der Behinderung ab 25%		
Außergew. Belast.: Krankheitskosten (z.B. Zuzahlungen, Brille, Zahnersatz) (Erstattungen)		
Außergew. Belast.: Fahrten zu Ärzten, Apotheken, Behandlungen, usw. (km x 0,30€)		
Außergew. Belast.: Geburtskosten, Kosten für künstl. Befruchtung, Adoptionskosten		
Außergew. Belast.: Beerdigungskosten (wenn das Erbe nicht ausreichend war)		
Außergew. Belast.: Scheidungskosten, Zivilprozesskosten, Rechtsanwaltskosten		
Haushaltsnahe Dienstleistungen: Haushaltshilfe, Gärtner, Winterdienst, Klavierstimmung, Haustierbetreuung, usw. (Lohn, Nebenkosten, Betriebsmittel) (Rechnung + Kontoauszug)		
Handwerkerleistungen: Kaminfeger, Reparatur Wasch-/Spülmaschine, Gartengestaltung, Heizungswartung, Lieferung/Aufbau von Möbeln/Küche, Anliegerbeiträge, Nebenkostenabrechnung (Lohn, Maschinenstunden, An-/Abfahrt) (Anerkennung nur bei Überweisung) (Rechnung + Kontoauszug)		
Pflege- und Betreuung: Nachweis Pflegestufe III / Pflegegrad IV, V / Merkzeichen H		
Pflege- und Betreuung: Rechnung und Zahlungsnachweis der Bank		
Pflege- und Betreuung: Name, Adresse, Geb.dat., Steuer-ID, Verwandtschaftsverhältnis		
Dauerhafte Geschäftsbeziehung zu Finanzinstituten im Ausland JA 0 NEIN 0		

Unterhalt, Unterstützung

Unterhaltsleistungen an den geschiedenen / getrennt lebenden Ehegatten	
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 der 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	

Vorsorgeaufwand (Versicherungen)

Beiträge zu Lebens-, Renten-, Unfall-, Pflege-, Berufsunfähigkeitsversicherungen, sämtliche Haftpflichtversicherungen (Privat, Kfz, Hund, Anhänger, Motorrad, Haus, usw.), Zusatz-/Auslands-Krankenversicherung, Sterbegeldversicherung	
Nachweis über Zahlung in Rürup-Rentenversicherung	
Rentenversicherungsbeiträge aus geringfügigen Beschäftigungsverhältnis (450€-Job)	
Lohnsteuerbescheinigung des Arbeitgebers des kindergeldberechtigten Kindes (KV/PV)	
Beiträge zur priv./freiwilligen Kranken- und Pflegeversicherung, ggf. Erstattungen	
Für Folgejahr(e) vorausgezahlte Kranken-/Pflegeversicherungsbeiträge (max. 2,5fach)	
(nicht absetzbar sind: Hausratversicherung, priv. Rechtsschutz, Kaskoversicherung, priv. Gebäudeversicherung)	

Anlage AV (Riester-Rente)

Bescheinigung der Versicherung über die gezahlten Beträge (§ 92 EStG)	
Sozialversicherungsnummer und LSt-Bescheinigung Vorjahr Ehemann / Ehefrau	

Kinder

Kinderbetreuungskosten: Rechnung und Nachweis der Zahlung (Kontoauszüge)	
Nachweis über eine Behinderung (Schwerbehindertenausweis / Bescheid über GdB)	
Schulgeld für Privatschule	
Name u. Anschrift leibliche Mutter / leiblicher Vater bei unterschiedlichen Haushalten	
Gezahlte Kranken-/Pflegeversicherungsbeiträge für Kinder	
Alleinerziehend JA <input type="radio"/> Weitere Personen über 18 Jahren im Haushalt? JA <input type="radio"/> NEIN <input type="radio"/>	
Steuer-Identifikationsnummer aller kindergeldberechtigten Kinder	

Kinder über 18 Jahren und/oder in Ausbildung:

Berufsausbildung (Studienbescheinigung, Lehrvertrag, o.ä.)	
Auswärtige Unterbringung? (Adressdaten)	
Zeiten o. Ki-Geldanspruch (freiwilliges soziales Jahr, Arbeitslosigkeit, Wehr-, Zivildienst o.ä.)	
Unterstützung nicht kindergeldberechtigter Kinder (Bestätigung: Vermögen unter 15.500€)	
Unterstützung nicht kindergeldberechtigter Kinder (Nachweis der Einkünfte + Bezüge)	
Unterstützung nicht kindergeldberechtigter Kinder (Nachweis der Unterstützungsleistung)	

Landwirtschaft

Einnahmen/Pacht (€) Fläche (ha)	
Betriebsausgaben (LBG, Grundsteuer, Fahrten, Anschaffungen, usw.) ggf. Pauschale	

Gewerbebetrieb, Selbständige Tätigkeit

Einnahmen	
Betriebsausgaben (Telefon, Raumkosten, Fahrten, Einlage/neue Wirtschaftsgüter, usw.)	

Photovoltaik-Anlage (PV)

Abrechnung der NetzeBW bzw. der Stadtwerke bis zum 31.12. aus dem Jahr	
Eigenverbrauch (bei Anlagen ab 01.04.2012 immer) Zählerstände zum 1.1. und 31.12.	
Versicherungen	
Reparaturen, Reinigung	
Schuldzinsen, Bankgebühren (Darlehensauszug zum 31.12.)	
Sonstige Betriebsausgaben (Fahrten, Telefon, Büromaterial, usw.) ggf. Pauschale	

bei Neuanlagen:

Anschaffungs-, Herstellungskosten (Rechnung und Kontoauszug)	
Darlehensvertrag	
Einspeisevertrag mit dem Energieversorger	
Datum der Fertigstellung der Anlage	

Einkünfte aus nichtselbständiger ArbeitEinnahmen

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

Werbungskosten

Bewerbungskosten (Mappen, Fotos, Kopien, Porto, Fahrten zu Bewerbungsgespr., usw.)	
Arbeitszimmer (direkte und anteilige Kosten) siehe Checkliste Arbeitszimmer	
Büroeinrichtung (Schreibtisch, Aktenschrank, Bürostuhl, Schreibtischlampe, usw.)	
Büromaterial (auch Toner, Tinte, Software, Antivirenprogramm)	
Fachliteratur (Bücher, Zeitschriften, Onlinedienste)	
Büroausstattung (Computer, Laptop, Tablet, Drucker, Fax, Kopierer, usw.)	
Unfallkosten, soweit der Unfall bei beruflicher Fahrt stattfand (ggf. Arbeitsunfall)	
Typische Arbeitskleidung (Anschaffung €/ €) (Reinigung €/ €)	
Arbeitsplatzbrille (Rechnung und Bescheinigung des Augenarztes)	
Fahrten 1. TS (Entfernung /)(Anzahl /)(Ort /)	
Dienstreisen, Weiterbildung Fahrten (mit eigenem PKW gefahrene km x 0,30€)	
ggf. höhere tatsächliche Kosten je km (12 Monate Kosten und Kilometer erfassen)	
Dienstreisen, Weiterbildung Abwesenheiten > 8 h (Anzahl Tage/Bestätigung Arbeitgeb.)	
Dienstreisen, Weiterbildung Übernachtungskosten	
Fort- u. Weiterbildungskosten (Teilnehmergebühren, Eintrittspreise, Materialien)	
Vom Arbeitgeber übernommene Kosten (Kostenersatz)	
Beruflich veranlasste Telefon- oder Internetkosten	
Übliche Aufwendungen am Arbeitsplatz (Einstand/Ausstand/Jubiläum/Geburtstag, usw.)	
Beiträge zu Berufsverbänden (Gewerkschaft)	
Berufliche Versicherungen (Haftpflicht, Unfall, Rechtsschutz, Schlüssel, usw.)	
Beruflich veranlasste Umzugskosten (tatsächliche Kosten oder Pauschale)	
Doppelte Haushaltsführung (siehe Checkliste Doppelte Haushaltsführung)	
Kosten für Ausbildung oder (Zweit)-Studium	
Steuerberatungskosten (auch Literatur, Software, Fahrten zur Beratung, usw.)	

Vermögenswirksame Leistungen, Wohnungsbauprämie

Bescheinigung über vermögenswirksame Leistungen (VL)	
Antrag auf Wohnungsbauprämie (WoP-Antrag) (unterschrieben)	

Einkünfte aus Kapitalvermögen

Steuerbescheinigung der Banken über Kapitalerträge (Zinsen)	
Unterlagen zu Wertpapierverkäufen	
Lebensversicherungen ggf. steuerpflichtig ausgezahlt	

Einkünfte aus Vermietung und VerpachtungAllgemeine Angaben

Vermietung an Angehörige JA 0 NEIN 0 (m ²) (66% Grenze beachten)	
Vermietung als Ferienwohnung JA 0 NEIN 0	
Vermietung mit Umsatzsteuer an anderen Unternehmer JA 0 NEIN 0	
Datum der Anschaffung / Fertigstellung der Objekts (ggf. Notarvertrag), Baujahr	
Anschaffungs-, Herstellungskosten (Kaufpreis/Nebenkosten/Rechnungen/Darlehensvertr.)	
Anteil des Grund und Bodens an den Anschaffungs-/ Herstellungskosten	
bei gemischter Nutzung: Wohnfläche privat genutzt m ² / vermietet m ²	

Einnahmen / Werbungskosten zur Vermietung

Höhe der Mieteinnahmen (Warmmiete/Kaltmiete ?)	
zusätzliche Stellplatz-/Garagenmiete	
Nachweis der Vermietungsabsicht bei Leerstand (Anzeigen, Maklervertrag, Renovierung)	
Schuldzinsen, Bankgebühren, Kontoführung, (Darlehensauszug zum 31.12.)	
Kosten für die Bestellung / Löschung von Grundschulden /Hypotheken	
Erhaltungsaufwand, Instandhaltung (Handwerker- und Baumarktrechnungen)	
Verwaltungskosten bei Fremdverwaltung, Pauschale bei Eigenverwaltung (€)	
Nebenkosten-/Hausgeldabrechnungen (falls Warmmiete angesetzt wird)	
Grundsteuer (falls nicht vom Mieter getragen)	
Kaminfeger, Winterdienst, Reinigungsleistungen (falls nicht vom Mieter getragen)	
Gebäudeversicherungen (falls nicht vom Mieter getragen)	
Beiträge von Vermietervereinigung (z.B. Haus+Grund, Vermieter-Schutzbund, usw.)	
Fahrten zum Objekt (einfache Entfernung km x Anzahl x 0,30€)	
Kosten für Wohnungsanzeige / Maklergebühren / neue Mietverträge	
Rechts- und Steuerberatungskosten im Zusammenhang mit dem Objekt	

Renteneinkünfte / Pensionen

Datum des Renten- /Pensionsbeginns	
DRV Rentenbescheid (vollständig), Rentenmitteilung, Rentenanpassung zum 01.07.	
Zusatzrente, einmaliger Rentenbezug, o.ä.	
Werbungskosten zur Rente (Fahrten, Rentenberatung, VDK-Beitrag, usw.)	
Mütterrente für wie viele Kinder?	

Sonstige Einkünfte

Private Veräußerungsgeschäfte mit Grundstücken innerhalb von 10 Jahren	
Sonstige private Veräußerungsgeschäfte innerhalb von 1 Jahr (z.B. Edelmetalle, Münzen)	
Verkaufte Wirtschaftsgüter die Einkunftsquelle waren, innerhalb von 10 Jahren ab 2009	
Sonstige einmalige oder wiederkehrende Einnahmen oder Bezüge	
Erhaltene Unterhaltsleistungen vom geschiedenen / getrennt lebenden Ehegatten	

Anlage FW (Eigenheim im Sanierungsgebiet bzw. Baudenkmal)

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

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

Jochen Hutter

und das Team der

KANZLEI **HUTTER** / **SWO** Steuerberatungsgesellschaft mbH

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.

Datum

Unterschrift

Email-Adresse

Fehlende Unterlagen wurden nachgereicht am: _____