

## Checkliste Einkommensteuer

(Stand: 26. Mai 2025)

### Allgemeine Angaben

Kopie Personalausweis oder Reisepass	
Letzte Steuererklärung, letzter Einkommensteuerbescheid (ggf. Verlustvortragsbescheid)	
Aktuelle Adresse	Umzugsdatum
Religionszugehörigkeit (ggf. Bescheinigung über Kirchenaustritt)	
Aktuelle Bankverbindung	
Wurden Est-Vorauszahlungen geleistet (mit dem Finanzamt abstimmen)	JA O
Änderung Familienstand (Heiratsurkunde, Identifikationsnummer), Kind (Geburtsurkunde, Steuer-ID)	

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

Versicherungsbeiträge: Lebens-, Renten-, Unfall-, Pflege-, Berufsunfähigkeitsversicherung, sämtliche Haftpflichtversicherungen (Privat, Kfz, Hund, Anhänger, Motorrad, Haus, usw.), Zusatz-/ Auslands-Krankenversicherung, Sterbegeldversicherung (nicht: priv. Rechtsschutz, Kasko, priv. Gebäudevers., Hausrat)	
Beiträge in Rürup-Rente, Deutsche Rentenversicherung, Versorgungswerk, KSK	
Riester-Rente, Bescheinigung der Versicherung über die gezahlten Beträge (§ 92 EStG)	
3,6% Rentenversicherung aus geringfügiger Beschäftigung (Minijob) (letzte Abrechnung des Jahres)	
Beiträge zur privaten / freiwillig gesetzlichen Kranken- und Pflegeversicherung, ggf. Erstattungen	
Für Folgejahr(e) vorausgezahlte Kranken-/Pflegeversicherungsbeiträge (max. 2,5fach)	
Für andere Personen gezahlte Kranken-/Pflegeversicherungsbeiträge, Identifikationsnummer	
Lohnsteuerbescheinigung Kind, KV/PV-Beiträge bei Eltern ansetzen JA O NEIN O	
Est-Erklärung für Kind erstellen JA O NEIN O	
Zuwendungen/Spenden/Mitgliedsbeiträge, z.B.: DLRG, DRK, polit. Partei, Förderverein, THW, BBO, Tierschutz, Luftrettung, Kriegsgräber, ASB (seit 2021 genügt bis 300€ der Kontoauszug, darüber eine Bescheinigung)	
Bezahlte Renten oder dauernde Lasten (Vertrag, Zahlungsnachweis, Steuer-ID des Empfängers)	

### Unterhalt, Unterstützung

Unterhaltsleistungen an geschiedenen/getrennt lebenden Ehegatten oder Kindsmutter/-vater	
Anlage U (vom geschiedenen / getrennt lebenden Ehegatten unterschrieben, inkl. Steuer-ID des Unterhaltsempfängers)	
Kosten für Unterhaltsprozess (für geschiedenen/getrennt lebenden Ehegatten/Kindsmutter/-vater, nicht Kindesunterhalt)	
Unterstützung Angehöriger in gerader Linie (Bestätigung: Vermögen unter 15.500€)	
Unterstützung Angehöriger in gerader Linie (Nachweise aller Einkünfte + Bezüge)	
Unterstützung Angehöriger in gerader Linie (Nachweise der Unterstützungsleistungen)	
Name, Adresse, Geburtsdatum, Steuer-ID, Verwandtschaftsverhältnis der unterstützten Person	
Unterstützung im Ausland: Zweisprachige Unterhaltserklärung und Zahlungsnachweise	

### Haushaltsnahe Aufwendungen, Handwerkerleistungen, energetische Maßnahmen

Haushaltsnahe Dienstleistungen/Beschäftigungsverhältnisse, z.B.: Haushaltshilfe, Gärtner, Winterdienst, Klavierstimmung, Haustierbetreuung, Pflegedienst (20% aus Lohn, Nebenkosten, An-/Abfahrt, Betriebsmitteln) (Rechnung + Kontoauszug) (Anerkennung nur bei Überweisung)	
Handwerkerleistungen, z.B.: Maler, Schreiner, Kaminfeger, Reparatur v. Haushaltsgeräten, Gartengestaltung, Heizungswartung, Lieferung/Aufbau v. Möbeln/Küche, Hausanschlüsse, Hausnotruf, Alarmanlage, PV, Nebenkostenabrechnung (20% aus Lohn, Maschinenstunden, An-/Abfahrt, Betriebsmittel) (Rechnung + Kontoauszug) (Anerkennung nur bei Überweisung) (Öffentlich geförderte Maßnahmen dürfen nicht angesetzt werden)	
Energetische Maßnahmen (Rechnung, Bescheinigung Fachfirma) (Baujahr Wohnfläche m <sup>2</sup> ) (Öffentlich geförderte Maßnahmen dürfen nicht angesetzt werden) (20% aus dem kompletten Rechnungsbetrag)	
Versicherungserstattungen, Zuschüsse, öffentliche Fördermittel, verbilligte Darlehen, o.ä. für Dienstleistungen, Handwerkerleistungen oder energetische Maßnahmen JA O NEIN O	

## FW (Eigenheim im Sanierungsgebiet bzw. Baudenkmal)

Nachweis der Denkmaleigenschaft / des Sanierungsgebiets (§7 i EStG: 8 J. x 9% und 4 J. x 7%)	
Rechnungen der Bauleistungen (Sanierungsmaßnahmen), Nachweis der Zuschüsse / Förderungen	

## Außergewöhnliche Belastungen

Schwerbehindertenausweis, Bescheid über Grad der Behinderung (ab 20%)	
Krankheitskosten (z.B. Zuzahlungen zu Medikamenten, Heilbehandlungen, Brille, Klinik- und Kuraufenthalte, Zahnarzt, Implantate, Hörgerät, Einlagen, usw.) (nicht abzugsfähig sind erstattete Kosten)	
Erstattungen von Krankheitskosten (durch eine Krankenkasse oder Versicherung) JA <input type="radio"/> NEIN <input type="radio"/>	
Fahrten zu Arzt, Apotheke, Behandlung, usw. (hin und zurück) (            km x 0,30€), Parkgebühren	
Geburtskosten, Kinderwunschbehandlung, Geburtsvorbereitung, Fahrtkosten	
Beerdigungskosten (wenn das Erbe nicht ausreichend war um die Kosten zu decken)	
Prozesskosten / Rechtsanwaltskosten (existenzbedrohender Rechtsstreit, Arbeitsrecht, Unterhaltsrecht)	
Pflege: Nachweis Pflegegrad (mind. Grad II) / Merkzeichen H im Schwerbehindertenausweis	
Pflege: WHG d. gepf. Person <input type="radio"/> WHG d. pflegenden Person <input type="radio"/> betreutes Wohnen <input type="radio"/> (nicht Pflegeheim)	
Pflege: Weitere Pflegepersonen (Anzahl            )	
Pflege: Name, Adresse, Geb.dat., Steuer-ID, Verwandtschaftsverhältnis	
Pflege: Kosten im Zusammenhang mit der Pflege (Rechnung und Zahlungsnachweis)	

## 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 und mit Vertrag) (Rechnung, Kontoauszug)	
Schwerbehindertenausweis / Bescheid über Grad der Behinderung (ab 20%)	
Schulgeld für Privatschule	
Name u. Anschrift leibliche Mutter / leiblicher Vater (bei unterschiedlichen Haushalten)	
Gezahlte Kranken-/Pflegeversicherungsbeiträge für Kinder	
Kind(er) im Haushalt gemeldet JA <input type="radio"/> NEIN <input type="radio"/> Weitere Personen über 18 Jahren im Haushalt? JA <input type="radio"/> NEIN <input type="radio"/> Alleinerziehend JA <input type="radio"/> NEIN <input type="radio"/>	
Steuer-ID (aller kindergeldberechtigten Kinder)	

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

Berufsausbildung (Studienbescheinigung, Lehrvertrag)	
Auswärtige Unterbringung von            bis            Adresse	
Kind ist außer Stande, sich selbst zu unterhalten JA <input type="radio"/> Seit welchem Lebensjahr?	
Zeiten ohne Kindergeldanspruch (z.B. freiwilliges soziales Jahr, Arbeitslosigkeit, Wehr-/Zivildienst)	
Unterstützung nicht kindergeldberechtigter Kinder (siehe Unterstützung von Angehörigen in gerader Linie)	

Photovoltaik-Anlage (bis 30 kWp  über 30 kWp )

Abrechnung des Energieversorgers für das Jahr            aus dem Jahr	
Eigenverbrauch (Zählerstände am 1.1. und 31.12.), nicht mit Speicher <input type="radio"/> E-Fahrzeug <input type="radio"/> Wärmepumpe <input type="radio"/>	
Versicherung, Reparatur, Reinigung, EEG-Umlage, IHK-Beitrag, Schuldzinsen, Bankgebühren, usw.	
Umsatzsteuerliche Kleinunternehmerregelung ab 1.1.            wird schon angewendet JA <input type="radio"/> NEIN <input type="radio"/>	

## Gewerbebetrieb, Selbständige Tätigkeit, gewerbliche Beteiligung

Umsatzsteuerliche Kleinunternehmerregelung JA <input type="radio"/> NEIN <input type="radio"/>	
Betriebseinnahmen	
Betriebsausgaben (siehe Checkliste Betriebsausgaben) (KM, Tel., VMA, Raumkosten, usw.)	
Coronahilfe erhalten JA <input type="radio"/> NEIN <input type="radio"/> zurückgezahlt JA <input type="radio"/> NEIN <input type="radio"/> (Bewilligungs-/Rückzahlungsbescheid)	
Entgelt für Tätigkeit als Übungsleiter, Aufsichtsrat, Trainer, Gemeinderat, o.ä.	

## Landwirtschaft, landw. Beteiligung, Verkauf landw. Grundstücke, Holzverkauf, Pacht

Betriebseinnahmen, 4/3 <input type="radio"/> Pauschalisiert <input type="radio"/> Fläche (            ha), Bewirtschaftungsart	
Betriebsausgaben (siehe Checkliste Betriebsausgaben)	
Pacht (            €), was wird verpachtet (Acker, Wald, Wiese), seit wann            (Vertrag)	

## Nichtselbständige Arbeit

Lohnsteuerbescheinigung Steuerpflichtiger / Ehegatte	
Arbeitslohn für mehrere Jahre (z.B. Abfindungen) (ggf. Vertragsunterlagen), von Dritten bezahlter Arbeitslohn	
Tätigkeit im Ausland: Nachweis des Arbeitslohns und der bezahlten ausländischen Steuern	
Kranken-/Arbeitslosen-/Mutterschafts-/Eltern-/Verletzten-/Übergangs-/Insolvenzgeld, KUG, ATZ	
Kurzarbeitstage / (Bestätigung des Arbeitgebers)	
Homeofficetage / oder Arbeitszimmer (ist Mittelpunkt) (siehe Checkliste Arbeitszimmer)	
Bewerbungskosten: (Fotos, Kopien, Porto, usw.) Anzahl / online/Papier	
Bewerbungskosten: Fahrten zu Bew.gesprächen (wohin, Kilometer hin und zurück) /	
Büroeinrichtung (Schreibtisch, Aktenschrank, Bürostuhl, Schreibtischlampe, usw.)	
Büroausstattung (z.B. Computer, Laptop, Tablet, Drucker, Monitor, Fax )(ggf. Telefon, Smartphone)	
Fort-/Weiterbildungskosten (z.B. Teilnehmergebühren, Ausbildungs-, Studienkosten)	
Fachliteratur, Onlinedienste	
Büromaterial (z.B. Toner, Tinte, Software, Antivirenprogramm)	
Unfallkosten, soweit der Unfall bei beruflicher Fahrt stattfand (ggf. Arbeitsunfall)	
Berufskleidung (Anschaffung €/ €) (Reinigung €/ €) (Bestätigung Arbeitgeber)	
Arbeitsplatzbrille (Rechnung und Bescheinigung des Augenarztes)	
Firmenwagen (Zuzahlungen, Garage, 1%/0,5%/0,25%-Regelung <->Fahrtenbuch, ggf. 0,002€ statt 0,03€) (Nutzungsvertrag)	
Leiharbeit JA <input type="radio"/> NEIN <input type="radio"/> ortsfest tätig JA <input type="radio"/> NEIN <input type="radio"/>	
1.TS/Sammelp. JA <input type="radio"/> NEIN <input type="radio"/> Abordnung JA <input type="radio"/> NEIN <input type="radio"/> (Bestätigung Arbeitgeber)	
Entfernung zur 1. TS ( / ) (Tage/Wo / ) (Ort / )	
Weitere Strecke zur 1. TS (z.B. wegen Sperrung) (Mehrkilometer / ) (Tage / )	
mit eigenem PKW/Firmenfahrzeug <input type="radio"/> öffentlichen Verkehrsmitteln <input type="radio"/> Sammelbeförderung <input type="radio"/>	
Dienstreisen/Weiterbildung: Fahrten mit eigenem PKW, km hin und zurück x 0,30€) (Entfernung, Ort, Grund) (ggf. höhere tatsächliche Kosten je km, Kosten f. 12 Monate und Kilometer erfassen)	
Dienstreisen/Weiterbildung: Abwesenheiten über 8 h (Anzahl Tage / Bestätigung Arbeitgeber)	
Dienstreisen/Weiterbildung: Übernachtungskosten bei mehrtägiger Abwesenheit	
Berufskraftfahrer, Übernachtung im LKW (Anzahl Tage / Bestätigung Arbeitgeber)	
Kostenersatz vom Arbeitgeber für VMA, Kilometer, Übernachtung JA <input type="radio"/> NEIN <input type="radio"/>	
Beruf. Tel-/ Internetnutzung (z.B. Rufbereitschaft, App, Fortbildung, Homeoffice) (Bestätigung Arbeitgeber)	
Einstand/Ausstand/Jubiläum/Geburtstag mit Kollegen im Betrieb gefeiert und selbst gezahlt	
Beiträge zu Berufskammer, Berufsverband, Gewerkschaft	
Berufliche Versicherungen (Haftpflicht, Unfall, Rechtschutz, Schlüssel, usw.)	
Beruflich veranlasste Umzugskosten (tatsächliche Kosten oder Pauschale)	
Doppelte Haushaltsführung (siehe Checkliste Doppelte Haushaltsführung)	
Steuerberatungskosten (auch Literatur, Software, Fahrten zur Beratung, usw.)	

## VL (seit 2017 elektronisch), Antrag auf Wohnungsbauprämie

Antrag auf Wohnungsbauprämie (bitte unterschreiben) (Einkommengrenze seit 2021: 35.000€ / 70.000€)	
--	--

## Kapitalvermögen

Steuerbescheinigung der Banken über Kapitalerträge (Zinsen)	
Steuerbescheinigung zu Aktien, Fonds, Wertpapieren, ETF (ggf. Fonds vor 1.1.2009)	
Ausländische Konten, Depots, Kapitalerträge	
Steuerbescheinigung zu steuerpflichtig ausgezahlter Lebensversicherung (ggf. gezahlte KV/PV-Beiträge)	
Zinseinnahmen oder Verluste aus Privatdarlehen (Vertrag, Verzinsung)	
Zinseinkünfte aus Gesellschafterdarlehen, Gesellschafterverrechnungskonten, o.ä.	

## Rente, Pension

Datum des Renten- /Pensionsbeginns	
Rentenbescheid/-mitteilung, Rentenanpassung zum 1.7. (Deutsche Rentenversicherung)	
Einmal-/ Zusatzrente, Betriebsrente, Rente aus gekündigtem Altersvorsorgevertrag, o.ä.	
Ausländische Rente (Rentenhöhe, Staat)	
Werbungskosten zur Rente / Pension (Fahrten, Rentenberatung, VDK-Beitrag, usw.)	

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

Neues Objekt, Schaffung neuer Wohnraum (degressive AfA, Sonder-AfA)			
Vermietung an Angehörige	JA 0	NEIN 0	( m <sup>2</sup> ) (50%- und 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: privat genutzte Wohnfläche	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>	

**Einnahmen und Werbungskosten**

Höhe der geflossenen Mieteinnahmen (Kaltmiete) im Jahr	(Mietvertrag)
Höhe der geflossenen Nebenkosten-Vorauszahlungen im Jahr	
Nebenkosten-Abrechnungen mit dem Mieter	
Höhe der geflossenen Stellplatz-/Garagenmiete	
Mieteinnahmen aus früheren Jahren, Mietvorauszahlungen, einbehaltene/verrechnete Kautions	
Leerstand: Nachweis der Vermietungsabsicht (Anzeigen, Maklervertrag, Renovierung)	
Schuldzinsen, Darlehensgebühren, Kontoführungsgeb. (Darlehensauszug zum 31.12. )	
Kosten für die Bestellung / Löschung von Grundschulden / Hypotheken	
Instandhaltungskosten (Handwerker-, Baumarktrechnungen) (ggf. 15%-Grenze in den ersten 3 Jahre beachten)	
Vollständige Abrechnung der Hausverwaltung (inkl. Entwicklung der Instandhaltungsrücklage und Verwaltergebühren), Messabrechnung, Pauschale bei Eigenverwaltung ( €)	
Grundsteuer (bei Unvermietbarkeit ggf. Antrag auf Ermäßigung der Grundsteuer stellen)	
Kaminfeger, Winterdienst, Reinigungsleistungen, Abfallgebühren, Hausmeister	
Heizungskosten (Heizöl, Gas, Brennholz, Strom, Pellets) (Wartungsarbeiten)	
Wasserabrechnung (nur für Mieter / für das gesamte Objekt)	
Stromabrechnung (nur für Mieter / für das gesamte Objekt / Allgemeinstrom)	
Gebäudeversicherung, Vermieterrechtsschutz, Haus- und Grundbesitzer-Haftpflicht	
Beiträge Vermietervereinigung (Haus+Grund, Siedlerbund, Verband Wohneigentum, o.ä.)	
Fahrten zum Objekt (einfache Entfernung km x Anzahl x 2 x 0,30€ )(für die V+V km)	
Kosten für Wohnungsanzeige / Maklergebühren / neue Mietverträge / Onlineportale	
Rechts- und Steuerberatungskosten im Zusammenhang mit dem Objekt (ggf. AZ)	

**Sonstige Einkünfte / Ausländische Einkünfte / Energiepreispauschale**

Private Veräußerungsgeschäfte: Grundstücke/Gebäude innerhalb von 10 Jahren		
Private Veräußerungsgeschäfte: Sonstige Veräußerungen innerhalb von 1 Jahr (z.B. Edelmetalle, Münzen, Fremdwährungen) (ggf. Bitcoins, Kryptowährungen) (nicht Geschäfte des täglichen Lebens)		
Ausländische Einkünfte: Einkunftsart	welcher Staat	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		

Rechnung per Mail  Post  Mailadresse:

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: \_\_\_\_\_