

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: 10. November 2022)

Mantelbogen, allgemeine Angaben

Letzte abgegebene 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, Identifikationsnummer)	

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)	
Rentenversicherungsbeitrag aus geringfügiger Beschäftigung (450€-Job)(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 von kindergeldberechtigten Kindern, KV/PV-Beiträge bei Eltern ansetzen, nicht beim Kind 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 (ab 2021 genügt bis 300€ der Kontoauszug, darüber eine Bescheinigung)	
Bezahlte Renten oder dauernde Lasten (Vertrag, Zahlungsnachweis, Identifikationsnummer des Empfängers)	

Unterhalt, Unterstützung

Unterhaltsleistungen an geschiedenen/getrennt lebenden Ehegatten oder Kindsmutter, -vater	
Anlage U (vom geschiedenen / getrennt lebenden Ehegatten unterschrieben)	
Steuer-Identifikationsnummer des Unterhaltsempfängers	
Kosten für Unterhaltsprozess (für geschiedenen/getrennt lebenden Ehegatten/Kindsmutter/-vater, nicht Kindesunterhalt)	
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-ID-Nr der unterstützten Person	
Verwandtschaftsverhältnis der unterstützten Person	
Unterstützung im Ausland: Zweisprachige Unterhaltserklärung und Zahlungsnachweise	

Haushaltsnahe Aufwendungen, energetische Maßnahmen

Haushaltsnahe Dienstleistungen/Beschäftigungsverhältnisse, z.B.: Haushaltshilfe, Gärtner, Winterdienst, Klavierstimmung, Haustierbetreuung, Pflegedienst (Lohn, Nebenkosten, An-/Abfahrt, Betriebsmittel) (Rechnung+Kontoauszug) (Anerkennung nur bei Überweisung) (20% aus Lohn, Maschinenstunden, An-/Abfahrt)	
Handwerkerleistungen, z.B.: Maler, Schreiner, Kaminfeger, Reparatur Wasch-/Spülmaschine, Gartengestaltung, Heizungswartung, Lieferung/Aufbau v. Möbeln/Küche, Wasserschaden, Hausanschlüsse, Nebenkostenabrechnung, Hausnotruf (20% aus Lohn, Maschinenstunden, An-/Abfahrt) (Rechnung+Kontoauszug) (Anerkennung nur bei Überweisung) (Öffentlich geförderte Maßnahmen dürfen nicht angesetzt werden)	
Energetische Maßnahmen (Bescheinigung der Fachfirma, Baujahr, Wohnfläche, Rechnung) (Öffentlich geförderte Maßnahmen dürfen nicht angesetzt werden) (20% aus Lohn, Maschinenstunden, An-/Abfahrt und Material)	
Versicherungserstattungen, Zuschüsse, öffentliche Fördermittel, verbilligte Darlehen JA O NEIN O	

Nichtselbständige Arbeit

Lohnsteuerbescheinigung Steuerpflichtiger / Ehegatte	
Arbeitslohn für mehrere Jahre (z.B. Abfindungen) (ggf. Vertragsunterlagen)	
Tätigkeit im Ausland: Nachweis des Arbeitslohns und der bezahlten ausländischen Steuern	
Kranken-/Arbeitslosengeld, Mutterschafts-/Elterngeld, Übergangs-/Insolvenzgeld, ATZ, KUG, o.ä.	
An wie vielen Tagen in Kurzarbeit gewesen / (ggf. Bestätigung des Arbeitgebers)	
An wie vielen Tagen zur 1.Tätigkeitsstätte gefahren / (ggf. Bestätigung des Arbeitgebers)	
An wie vielen Tagen im Homeoffice / oder Arbeitszimmer (siehe Checkliste Arbeitszimmer)	
Bewerbungskosten: (Mappen, Fotos, Kopien, Porto, usw.) Anzahl online/Papier	
Bewerbungskosten: Fahrten zu Bewerbungsgesprächen (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 (Bücher, Zeitschriften, Onlinedienste)	
Büromaterial (z.B. Toner, Tinte, Software, Antivirenprogramm)	
Unfallkosten, soweit der Unfall bei beruflicher Fahrt stattfand (ggf. Arbeitsunfall)	
Typ. Berufskleidung (Anschaffung €/ €) (Reinigung €/ €)	
Arbeitsplatzbrille (Rechnung und Bescheinigung des Augenarztes)	
Firmenwagen (Zuzahlungen, Garage, 1%/0,5%/0,25%-Regelung <->Fahrtenbuch, ggf. 0,002€ statt 0,03€)	
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)	
Fahrten (Entfernung /) (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 gefahrene km x 0,30€) (gg. 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	
Dienstreisen/Weiterbildung: Berufskraftfahrer, Übernachtung im Kfz, Anzahl der Tage	
Dienstreisen/Weiterbildung: vom Arbeitgeber steuerfrei erhaltener Kostenersatz	
Berufliche Telefon-/ Internetnutzung (z.B. Rufbereitschaft, Recherchen, Fortbildung, Homeoffice)	
Einstand/Ausstand/Jubiläum/Geburtstag mit Kollegen im Betrieb gefeiert und selbst gezahlt	
Beiträge zu Berufsverbänden, 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.)	

Vermögenswirksame Leistungen, Antrag auf Wohnungsbauprämie

Vermögenswirksame Leistungen (VL) (ab 2017 elektronisch)	
Antrag auf Wohnungsbauprämie (bitte unterschreiben) (Erhöhung der Einkommensgrenze ab 2021 auf 35.000€ / 70.000€)	

Kapitalvermögen

Steuerbescheinigung der Banken über Kapitalerträge (Zinsen)	
Steuerbescheinigung zu Wertpapieren, Aktien, Fonds (ggf. Kauf Fondsanteile vor 1.1.2009)	
Ausländische Konten, Depots, Kapitalerträge	
Steuerbescheinigung zu steuerpflichtig ausgezahlter Lebensversicherung (ggf. gezahlte KV/PV-Beiträge)	
Zinseinnahmen oder Verluste aus Privatarlehen (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

Schaffung neuer Wohnraum bis 31.12.2021: Sonderabschreibung 28% in den ersten 4 Jahren		
Vermietung an Angehörige JA 0 NEIN 0 (m ²) (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 ² / vermietet m ²		
bei gemischter Nutzung: USt-pflichtig vermietet m ² / USt-frei vermietet m ²		

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 Stellplatz-/Garagenmiete	
Mieteinnahmen aus früheren Jahren, Mietvorauszahlungen, einbehaltene/verrechnete Kautions	
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 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	
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. Arbeitszimmer (direkte und anteilige Kosten) (siehe Checkliste Arbeitszimmer)	

Sonstige Einkünfte / Ausländische Einkünfte

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	
Von Dritten bezahlter Arbeitslohn	
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