OEHLER & PARTNER
Steuerberater PartGmbB

STEUER - CHECKLISTE

Einkünfte

- ❒ Lohnsteuerbescheinigung (für Neumandat)
- ❒ Bescheinigung über Arbeitslosengeld / Elterngeld / Kurzarbeitergeld/ Krankengeld / Mutterschaftsgeld, Insolvenzgeld, Überbrückungsgeld
- ❒ bei Rentenbezug (z. B. Alters-, Erwerbsunfähigkeits-, Witwen-, private Versicherungsrenten) jährliche Rentenbescheinigung (insbesondere die Änderungsmitteilungen)
- ❒ Bescheinigung über vermögenswirksame Leistungen (z. B.: Bausparvertrag): Anlage VL
- ❒ Abfindungsvereinbarung
- ❒ Nebenbeschäftigung

Einkünfte aus Kapitalvermögen

- ❒ Jahreszinsbescheinigungen (z. B. Bausparkassen, Banken)
- ❒ Ertragsaufstellungen bei einbehaltener Abgeltungsteuer
- ❒ Verkauf von Aktien
- ❒ Belege über Kapitalerträge, von denen keine Kapitalertragsteuer einbehalten wurde
- ❒ Belege über Kapitalerträge, von denen Kapitalertragsteuer oder ausländische Steuern einbehalten wurden
  Hinweis: Wir bitten Sie Ihre aktuellen Freistellungsaufträge bei den Banken zu überprüfen, da diese an das Finanzamt übermittelt werden.

Sonstige Einkünfte

- ❒ Erhaltene Unterhaltsleistungen (Anlage U)
  Steuernummer bzw. ID-Nummer vom Empfänger zwingend notwendig
- ❒ Angaben zum Verkauf von Grundstücken etc.
- ❒ Erträge aus dem Verkauf von Kryptowährung / Bitcoin

Sonderausgaben

- ❒ Beiträge zur Rentenversicherung
- ❒ Basisversorgung (z. B. Lebens-, Haftpflicht-, Kfz-, Unfallversicherung)
- ❒ Krankenversicherung: Nachweis Basistarif, Zusatzbeiträge, Beitragserstattungen Bescheinigung
- ❒ Spendenbescheinigungen
- ❒ Kosten für Privatschulen, Unterhaltszahlungen an den geschiedenen oder getrennt lebenden Ehegatten, bezahlte Renten und dauernde Lasten
- ❒ Eigene Beiträge eines Kindes zur Basiskrankenversicherung/gesetzliche Pflegeversicherung, wenn ein Anspruch auf Kinderfreibetrag besteht und Unterhaltszahlungen (Bar- und/oder Sachleistungen) durch die Eltern geleistet werden.

Kinder bis 14 Jahre

- ❒ Betreuungskosten z. B. Gebühren für Kindergarten, -hort, Babysitter, Tagesmutter
- ❒ Steuer-Identifikationsnummer der Kinder
- ❒ Schulgeld

Kinder über 18 Jahre

- ❒ Ausbildungs- und Lehrverträge, Wehrdienstbescheinigung, Bafög-Bescheid, Studienbescheinigung
- ❒ Nachweis bei auswärtiger Unterkunft (Mietvertrag / Zahlung)

Kinder im Ausland

- ❒ Familienstandbescheinigung

Werbungskosten:

- ❒ Gewerkschaftsbeiträge, Unfallversicherung, Rechtschutzversicherung
- ❒ Reisekosten: Bescheinigung über durchgeführte Auswärtstätigkeit (z. B. Kraftfahrer, Außendienst etc.)
- ❒ Winterbeschäftigungsumlage
- ❒ Fahrten Wohnung - Arbeitsstätte, Entfernungs-km,
- ❒ Arbeitsmittel (z. B. Computer, Werkzeug, Berufskleidung, Fachliteratur)
- ❒ doppelte Haushaltsführung (Miete, Mietnebenkosten, notwendiger Hausrat, Zweitwohnungssteuer)
- ❒ Fortbildungskosten (z. B. Techniker-, Meister-, Sprach-, EDV-Kurs, Fahrtkosten, Führerschein Kl. II)
- ❒ Arbeitszimmer
- ❒ Kfz.-Unfall bei beruflicher Fahrt / Polizei / Versicherungsprotokoll / Rechnung

Außergewöhnliche Belastungen:

- ❒ Krankheitskosten (z. B. Medikamente, Zahnarzt, Brille, Krankenhausaufenthalt, Kur / Heilpraktiker – Ärztliche Bescheinigungen einreichen)
- ❒ Scheidungskosten
- ❒ Ausgleichszahlung im Rahmen schuldrechtlicher Versorgungsausgleich
- ❒ Kosten für Haushaltshilfe
- ❒ Nachweis über Behinderung (Behindertenausweis, Bescheinigung vom Versorgungsamt Rentenbescheid über Unfallrente) auch bei minderjährigen Kindern
- ❒ Pflegekosten, die für Angehörige bezahlt werden
- ❒ Unterhaltsleistungen Kinder / Ehefrau / Eltern / Großeltern / Lebensgefährte/in (Anlage U)
- ❒ Krankenversicherungsbeiträge für unterhaltene Personen
- ❒ Kosten der Bestattung

Haushaltsnahe Dienstleistungen / Handwerkerleistungen / Voraussetzungen

- ❒ Begünstigt ist nur der **Arbeitslohn**, einschließlich der in Rechnung gestellten Maschinen und Fahrtkosten zuzüglich der Umsatzsteuer
  Sämtliche Tätigkeiten müssen im Haushalt durchgeführt werden
- ❒ Der Anteil der Arbeitskosten ist in der Rechnung gesondert auszuweisen
- ❒ Es muss die Rechnung der Firma und der Nachweis beigelegt werden, dass der Rechnungsbetrag überwiesen wurde (Kontoauszug) Barzahlungen werden nicht anerkannt
- ❒ Bescheinigung energetische Maßnahmen nach § 35c EStG
- ❒ Bei Minijob - Aufwendungen zuzüglich Nebenkosten der Knappschaft und Berufsgenossenschaft
- ❒ Tierbetreuungskosten im Haushalt

Wohnungseigentümer / Mieter

- ❒ Hausverwalterabrechnung (vollständig) oder
- ❒ eine Bescheinigung des Vermieters oder seines Verwalters § 35a EStG
- ❒ Die entsprechenden Beiträge für die begünstigte Dienst- / Handwerkerleistung, die in dem jeweiligen Jahr gezahlt wurden, sind in der Jahresabrechnung gesondert aufgeführt

Vermietung und Verpachtung

- ❒ Aufstellung bzw. Bankauszüge über Kaltmiete und Nebenkosten
- ❒ Nebenkostenabrechnungen
- ❒ Belege über: Schuldzinsen, Reparaturaufwendungen (Erhaltungsaufwand), Grundsteuer, Straßenreinigung, Müllabfuhr, Wasser- Stromkosten, Heizungskosten, Schornsteinfeger, Hausversicherung, Hausverwalterabrechnung, Kontoführungsgebühren
- ❒ Bei Erwerb/ Neubau: Kaufvertrag, Baurechnungen
- ❒ Anschaffungsnebenkosten: Grunderwerbsteuer, Notarkosten, Grundbuchkosten, Maklerkosten, Rechnungen Landesoberkassen
- ❒ Mietverträge bei Mieterwechsel / oder erstmaliger Vermietung

Gewerbliche Einkünfte

- ❒ Halten Sie eine unternehmerische Beteiligung, z.B. an einer Publikumsgesellschaft, Medienfonds oder sonstigen Verlustbeteiligungen?
- ❒ Haben Sie Anteile an einer Kapitalgesellschaft veräußert, an der Sie mindestens mit 1 % beteiligt waren? Sofern die Kapitalgesellschaft, an der Sie mindestens zu 1 % beteiligt waren, aufgelöst wurde, reichen Sie bitte eine Liste mit sämtlichen früheren Gewinnausschüttungen ein
- ❒ Erzielen Sie nebenberufliche Einnahmen, z.B. aus einer Tätigkeit als Übungsleiter, Betreuer oder dergleichen (auch Aufwandsentschädigungen)?