

# Checkliste Einkommensteuer

**Mandantename**

## Allgemeine Unterlagen

- Kopie Personalausweis
- Steuererklärung Vorjahr
- Steuerbescheid Vorjahr

Allgemeine Angaben (bei Neuaufnahme)	
Finanzamt	
Steuernummer	
Telefon	
Mobil	
email	
Kreditinstitut	
IBAN	
BIC	

Angaben zum Steuerpflichtigen	
Name, Vorname	
Identifikationsnummer	
Adresse	
Geburtsdatum	
Beruf	
Familienstand	
Güterstand	
Religionszugehörigkeit	
Behinderung/Pflegegrad	

Angaben zum Ehepartner	
Name, Vorname	
Identifikationsnummer	
Adresse	
Geburtsdatum	
Beruf	
Familienstand	
Güterstand	
Religionszugehörigkeit	
Behinderung/Pflegegrad	

<b>Angaben zu Kindern</b>	
Name, Vorname	
Identifikationsnummer	
Adresse	
Geburtsdatum	
Kindschaftsverhältnis	
Beruf	
Religionszugehörigkeit	
Behinderung	
Kindergeldkasse	
Erhaltenes Kindergeld	
Schul-/Immatr.besch.	
Berufsausbildungsvertrag	
Kinderbetreuungskosten (falls unter 14 Jahre)	
Schulgeld bei Privatschule	
Unterhaltszahlungen (falls über 25 Jahre)	
ggf. LSt-Bescheinigung	

<b>Versicherungen</b>	
<b>Versicherungen (Bescheinigungen)</b> RÜRUP/Riester Freiwillige Zahlung DRB Private Rentenversicherung Versorgungswerk Private KV/PV Zusatzbeiträge KV Unfallversicherung Haftpflichtversicherungen Beitragsrückerstattungen KV	

<b>Berufsausbildungskosten</b>	
<b>Kosten der erstmaligen Berufsausbildung/Erststudium</b> Gebühren Fachliteratur Fahrtkosten Reisekosten	

<b>Spenden</b>	
bis 300 €	Zahlungsbeleg
über 300 €	Spendenbescheinigung
Katastrophenfall	Zahlungsbeleg

<b>Haushaltsnahe Beschäftigungsverhältnisse/Dienstleistungen</b>	
s. gesondertes Merkblatt	

<b>Außergewöhnliche Belastungen</b>	
<u>Krankheitskosten</u>	Arzt, Physiotherapeut, Heilpraktiker verschreibungspflichtige Medikamente Brille Vorsorge Kur (nur mit Attest)
<u>Behinderung</u>	Behindertenausweis und Pflegegrad Fahrtkosten
<u>Heimunterbringung</u>	mit oder ohne Haushaltsauflösung Kosten der Heimunterbringung Erstattungsleistungen durch z.B. Versicherungen Verwandschaftsgrad des Unterstüترز
<u>Unterhaltsleistungen</u>	an den geschiedenen/dauernd getrennt lebenden Ehegatten (Anlage U erforderlich) Kinder ohne Kindergeldanspruch und ohne Einkommen/Vermögen Nachweise der Unterhaltsleistungen ggf.mit Urteil, Vertrag
<u>Unterstützungsleistungen</u>	von Angehörigen im In-/Ausland
Name	
Identifikationsnummer	
Anschrift	
Geburtsdatum	
Verwandschaftsgrad	
Grund der Unterstützung	
weitere pflegende Person	
eigene Einkünfte	
Kosten der Pflege	
im Ausland	Zahlungsbeleg und amtliche Bescheinigung der ausländischen Behörde in deutscher Sprache

<b>Einkünfte aus nichtselbständiger Tätigkeit</b>	
<u>Einnahmen</u>	LSt-Bescheinigung
<u>Unterbrechungen</u>	Bescheinigung Lohnersatzleistungen wie Krankengeld; Elterngeld, Kurzarbeitergeld, Insolvenzgeld)
<u>Abfindungen</u>	Verträge und Lohnabrechnungen
<u>Fahrtkosten</u>	Tätigkeitsstätte einfache Entfernung Arbeitstage
<u>Unfallkosten</u>	Polizeibericht, Gutachten, Reparaturkosten
<u>Firmen-PkW</u>	Nutzung < 15 AT pro Monat - Aufstellung Berechnung der monatlichen Besteuerung durch den AG
<u>Berufsverbände</u>	Bezeichnung und Beitrag
<u>Bewerbungskosten</u>	Ansatz der gefahrenen Kilometer, ggf. Reisekosten, Fotos, etc.
<u>Steuerberatung</u>	Honorarrechnung des Steuerberaters wichtig ist das Jahr der Zahlung
<u>Arbeitsmittel</u>	Einrichtungsgegenstände, PC, Notebook, inkl. Peripheriegeräte Büromaterial, Computerbrille
<u>Arbeitszimmer</u>	s. gesondertes Merkblatt
<u>Fortbildungskosten</u>	Gebühren Fahrt- und Reisekosten Arbeitsgemeinschaften
<u>Doppelte Haushaltsführung</u>	s. gesondertes Merkblatt
<u>Umzugskosten</u>	Pauschale von 886 € und je weiterer Person 580 € oder 20% der handwerker- u. Transportkosten max. 4.000 €
bei Verkürzung der Strecke um mind. 1 Stunde	
<u>Dienstreisen</u>	
Grund von-bis Fahrtkosten Reisekosten/Unterbringung Erstattung vom AG	
Homeoffice-Pauschale	s. gesondertes Merkblatt zum häuslichen Arbeitszimmer

<b>Einkünfte aus Kapitalvermögen</b>	
<u>Kapitaleinkünfte</u>	
Kapitalerträge bei KI	Original-Steuerbescheinigung
Zinsen private Darlehen	Vertrag und Zahlungsbeleg
Gewinnausschüttungen	Steuerbescheinigung

<b>Einkünfte aus Vermietung und Verpachtung</b>	
<u>Allgemeine Angaben</u>	
Lage des Objekts	
Eigentümer	
Übergang Besitz/Baujahr	
Wohnfläche m <sup>2</sup>	
Einheitswert-AZ	
<u>Anschaffung</u>	
Kaufvertrag	
Nebenkosten	
<u>Herstellung</u>	
Kaufvertrag	
Nebenkosten	
Zusammenstellung der	
Herstellungskosten in einer Exel-Datei	
<u>Einnahmen</u>	
Kaltmiete	
Nebenkosten	
NK-Abrg.des Vorjahres	
Werbungskosten	
Schuldzinsen	
<u>umlagefähige Kosten</u>	
- Grundbesitzabgaben	
- Gas, Strom, Wasser	
- Versicherungen	
- Kaminkehrer	
- Hausmeister	
<u>Verwaltungskosten</u>	
- WG-Abrechnung	
- Kontogebühren	
- StB-Kosten	
- Fahrtkosten	
- Bürobedarf	
- Telefonkosten	
- RA-Kosten	

<b>Sonstige Einkünfte</b>	
<u>Einkünfte aus Renten</u> gesetzliche Renten private Renten betriebliche Renten	Rentenbescheide Bescheinigung der Versicherung Bescheinigung der betrieblichen Altersvorsorge
<u>Private Veräuß.geschäfte</u>	Kauf und Verkaufsbelege zur Ermittlung des privaten Veräußerungsgewinns-/verlustes (innerhalb von 1 Jahr; bei Grundstücken 10 Jahre)
<u>Entschädigungen</u> für entgangene Einnahmen für Nichtausübung einer Tätigkeit	Vertrag
<u>Erhaltene Unterhaltsleistung</u>	Anlage U

<b>Gewinneinkünfte</b>	
Gewerbebetrieb Selbständige Tätigkeit Land und Forstwirtschaft Beteiligungseinkünfte	Aufgrund der individuellen Gegebenheiten empfiehlt sich eine persönliche Beratung. Sprechen Sie uns gerne an.

Die Checkliste soll Ihnen helfen, Ihre Unterlagen für die Steuererklärung zusammen zu stellen. Die Aufzählungen unter den jeweiligen Punkten sind nicht abschliessend, stellen jedoch die häufigsten Sachverhalte dar.

Stand 01.2024  
 Andrea Velder