



CHECKLISTE ZUR

EINKOMMENSTEUERERKLÄRUNG 2023

MIT BELEGLISTE
ZUM AUSFÜLLEN DURCH DEN MANDANTEN

KOMMENTIERTE CHECKLISTE NR. 1035-2023 | 04 | 2024

INHALT

- 1. Stammdaten
- 2. Kinder
- 3. Haushaltsnahe Beschäftigungsverhältnisse, haushaltsnahe Dienstleistungen, Handwerkerleistungen, energetische Gebäudesanierungen
- 4. Sonderausgaben
 - 4.1 Unterhaltszahlungen an den geschiedenen oder dauernd getrennt lebenden Ehegatten/eingetragenen Lebenspartner
 - 4.2 Rentenzahlungen im Gegenzug für erhaltenes Vermögen
 - 4.3 Zahlungen (Rentenzahlungen) aufgrund eines schuldrechtlichen Versorgungsausgleichs oder zur Vermeidung des schuldrechtlichen Versorgungsausgleichs
 - 4.4 Altersvorsorge
 - 4.5 Sonstige Versicherungsverträge
 - 4.6 Kirchensteuer
 - 4.7 Eigene Berufsausbildung
 - 4.8 Spenden
 - 4.9 Wohneigentum
- 5. Außergewöhnliche Belastungen
 - 5.1 Allgemeine außergewöhnliche Belastungen
 - 5.2 Behinderung
 - 5.3 Pflegebedürftigkeit
 - 5.4 Unterhaltszahlungen
- 6. Weitere Belege

Diese Checkliste mit der Belegliste soll Ihnen helfen, die notwendigen Unterlagen für Ihre Steuererklärung zusammenzustellen. Sofern Unklarheiten bestehen, wenden Sie sich bitte an Ihren Ansprechpartner in unserer Kanzlei. Er hilft Ihnen gerne weiter. Sofern Sie diese Checkliste im vorangegangenen Jahr bereits einmal vollständig ausgefüllt haben, brauchen Sie bei den allgemeinen Abfragen, wie z.B. nach Namen, Steuernummern und Bankverbindung nur noch die Felder ausfüllen, bei denen sich Änderungen ergeben haben.

1. STAMMDATEN (NUR SOWEIT NICHT BEREITS VORLIEGEND ODER ÄNDERUNGEN)

Name: _____

Vorname: _____

Anschrift: _____

Geburtsdatum: _____

Steuer-Identifikationsnummer: _____

Steuernummer: _____

Bankverbindung (IBAN und BIC): _____

Konfessionszugehörigkeit: _____

Familienstand (seit wann?): _____

Telefon und E-Mail: _____

Wenn verheiratet oder bei Partnern einer eingetragenen Lebenspartnerschaft:

Name des Ehegatten: _____
Vorname des Ehegatten: _____
Anschrift, wenn abweichend vom Ehegatten: _____
Geburtsdatum des Ehegatten: _____
Steuer-Identifikationsnummer des Ehegatten: _____
Steuernummer des Ehegatten: _____
Konfessionszugehörigkeit des Ehegatten: _____

Allgemeines: (nur bei neuem steuerlichen Berater ausfüllen)

Wurden in der Vergangenheit bereits Einkommensteuererklärungen eingereicht? ja nein

Wenn ja, für welche Jahre? (sofern vorhanden und nur Neumandat:

bitte Kopie der letzten Steuererklärung und/oder Steuerbescheid einreichen) _____

Wenn ja, haben sich dabei Verlustfeststellungen ergeben? (bitte Bescheid beifügen) ja nein

Sonstiges:

Wurden im Veranlagungszeitraum Lohnersatzleistungen bezogen
(z. B. Krankengeld, Mutterschaftsgeld, Arbeitslosengeld 1, Kurzarbeitergeld, Insolvenzgeld, Elterngeld)? ja nein
Wenn ja, bitte Bescheid vorlegen.

Wurden Ihnen Hinterbliebenenbezüge bewilligt und gezahlt? ja nein
Wenn ja, bitte Bescheid des Versorgungsamtes vorlegen.

2. KINDER

Kind 1: vollständiger Name, Geburtsdatum: (nur erstmalig) _____

Steuer-Identifikationsnummer des Kindes: (nur erstmalig) _____

Lebt das Kind im Haushalt? ja nein teilweise

Wenn nein oder teilweise, bitte Anschrift angeben:

Was macht das Kind? (z. B. Schule, Berufsausbildung, Grundwehrdienst, Jobs, Freiwilligendienste o. Ä. etc.)

Liegt eine Behinderung vor? (Wenn ja, bitte Behindertenausweis in Kopie beifügen – nur erstmalig oder Erhöhung/Absenkung des Grades der Behinderung) ja nein

Zuständige Familienkasse: _____

Kind 2: vollständiger Name, Geburtsdatum (nur erstmalig) _____

Steuer-Identifikationsnummer des Kindes: (nur erstmalig) _____

Lebt das Kind im Haushalt? ja nein teilweise

Wenn nein oder teilweise, bitte Anschrift angeben:

Was macht das Kind? (z. B. Schule, Berufsausbildung, Grundwehrdienst, Jobs, Freiwilligendienste o. Ä. etc.)

Liegt eine Behinderung vor? (Wenn ja, bitte Behindertenausweis in Kopie beifügen – nur erstmalig oder Erhöhung/Absenkung des Grades der Behinderung) ja nein

Bei weiteren Kindern bitte oben abgefragte Angaben auf gesondertem Blatt machen – formlos.

Bei Unverheirateten/Geschiedenen/dauernd getrennt Lebenden, Eltern im Jahr der Eheschließung und im Jahr der Trennung:

Lebt eine weitere volljährige Person im Haushalt (ausgenommen Flüchtlinge aus der Ukraine)? ja nein

Wenn ja: Besteht für diese Person ein Anspruch auf Kindergeld? ja nein

Erfüllt der andere Elternteil seine Unterhaltsverpflichtungen? ja nein

Seit wann (Monat) zusammen lebend oder getrennt lebend, wenn dies in diesem Jahr eintrat? _____

Vor- und Nachname des anderen Elternteils: _____
 Anschrift des anderen Elternteils: _____
 Geburtsdatum des anderen Elternteils: _____
 Steuer-Identifikationsnummer des anderen Elternteils: _____
 Wo ist das Kind gemeldet (bei beiden Elternteilen oder nur einem? Bei welchem?)? _____

Sonstiges:

Besucht/-en das Kind/die Kinder eine Privatschule? ja nein
 Wenn ja: Bitte Vertrag vorlegen – nur erstmalig; Zahlungsnachweise bitte vorlegen.

Sind für haushaltszugehörige Kinder Aufwendungen für die Kinderbetreuung angefallen?
 (z. B. Kita-Gebühren, Kindermädchen, Hausaufgabenbetreuung, Au-pair)? ja nein
 Wenn ja, für welches Kind und bitte Belege
 (Vertrag nur erstmalig und Zahlungsnachweise) vorlegen. _____

Wurden im Veranlagungszeitraum für ein oder mehrere Kinder die Kranken- und Pflegeversicherungsbeiträge bezahlt? ja nein
 Wenn ja, für welche Kinder und bitte Bescheinigung der Krankenkasse beifügen. _____

3. HAUSHALTSNAHE BESCHÄFTIGUNGSVERHÄLTNISSE, HAUSHALTSNAHE DIENSTLEISTUNGEN, HANDWERKERLEISTUNGEN, ENERGETISCHE GEBÄUDESANIERUNGEN

Sind Sie Mieter einer Wohnung oder eines Hauses? ja nein
 Wenn ja, bitte Betriebskostenabrechnung einreichen.

Sind Sie Mitglied einer Wohnungseigentümergeinschaft? ja nein
 Wenn ja, bitte Hausgeldabrechnung einreichen.

Haben Sie eine Haushaltshilfe beschäftigt? ja nein
 Wenn ja, bitte Bescheinigung der Minijob-Zentrale bzw. der Deutschen Rentenversicherung vorlegen.

Name und Anschrift des Minijobbers: _____

Wurden Dienstleister beauftragt, um haushaltsnahe Tätigkeiten auszuführen?
 (auch in der Ferienwohnung oder im Pflegeheim) ja nein
 z. B. Fensterputzer, sonstige Haushaltsreinigung, Zubereitung von Mahlzeiten, Hausmeister, Gärtner, Reinigung der Gehwege, Wachdienst, Haustierbetreuung, Umzug, Pflege von Angehörigen, 24h-Notrufsystem im Betreuten Wohnen.
 Wenn ja, bitte jeweils Rechnung und Zahlungsbeleg vorlegen.

Wurden Handwerkerleistungen in Ihrem Haushalt oder auf Ihrem Grundstück durchgeführt?
 (auch in der Ferienwohnung oder im Pflegeheim) ja nein
 z. B. Reparatur von Haushaltsgeräten, PC, Entertainment-Geräten im Haushalt, Schornsteinfeger, Bauleistungen am Dach, an den Bodenbelägen, an der Fassade, an der Garage, an Innen- oder Außenwänden, an Zu- und Ableitungen, Abflussrohrreinigung, Errichtung von Außenanlagen, Innenausbau, Modernisierungs- und Sanierungskosten, Wartung und Reparatur von Elektroanlagen, Fahrstuhl, Treppenlift, Heizungsanlagen, Maßnahmen zur Graffitiabeseitigung, Schädlings-, Ungeziefer- und Pilzbekämpfung sowie Taubenabwehr, Montage von Insektenschutzgittern, Kamineinbau, Klavierstimmer, Möbelaufbau, Pflasterarbeiten, Mauerwerkstrochenlegung, Dichtheitsprüfung Abwasserleistungen, Bau Anliegerstraße.
 Wenn ja, bitte jeweils Rechnung und Zahlungsbeleg vorlegen.

Haben Sie Maßnahmen zur energetischen Gebäudesanierung, z. B. Wärmedämmung von Wänden, Dachflächen oder Geschossdecken, Erneuerung der Fenster oder Außentüren, Erneuerung oder Einbau einer Lüftungsanlage, Maßnahmen zum sommerlichen Wärmeschutz, Erneuerung oder Optimierung der Heizungsanlage oder Einbau von digitalen Systemen zur energetischen Betriebs- und Verbrauchsoptimierung, in der eigenen und selbst genutzten Immobilie durchführen lassen? ja nein
 Wenn ja, bitte Rechnungen, Zahlungsbelege und Bestätigung vom ausführenden Unternehmen vorlegen.

4. SONDERAUSGABEN:

4.1 Werden Unterhaltszahlungen an den geschiedenen oder dauernd getrennt lebenden Ehegatten/eingetragenen Lebenspartner gezahlt? ja nein

Wenn ja:

Name: _____

Vorname: _____

Checkliste zur Einkommensteuererklärung 2023

Anschrift: _____
Geburtsdatum: _____
Steuer-Identifikationsnummer: _____
Steuernummer: _____

Ist die unterstützte Person bereit, die Anlage U zu unterschreiben?

(Dies bedeutet, dass die unterstützte Person die erhaltenen Zahlungen versteuern muss.) ja nein

Werden von Ihnen für die unterstützte Person Kranken- und/oder Pflegeversicherungsbeiträge bezahlt? ja nein

Wenn ja, bitte Bescheinigung der Krankenkasse vorlegen.

4.2 Werden Rentenzahlungen im Gegenzug für erhaltenes Vermögen gezahlt? ja nein

Wenn ja: (bitte Vertrag vorlegen – nur erstmalig und bei Vertragsänderungen, Zahlungsnachweise)

Name: _____
Vorname: _____
Anschrift: _____
Geburtsdatum: _____
Steuer-Identifikationsnummer: _____
Steuernummer: _____

4.3 Werden Zahlungen (Rentenzahlungen) aufgrund eines schuldrechtlichen Versorgungsausgleichs oder zur Vermeidung des schuldrechtlichen Versorgungsausgleichs geleistet? ja nein

Wenn ja: (bitte Vereinbarung ggf. Gerichtsurteil vorlegen – nur erstmalig, Zahlungsnachweise)

Name: _____
Vorname: _____
Anschrift: _____
Geburtsdatum: _____
Steuer-Identifikationsnummer: _____
Steuernummer: _____

4.4 Altersvorsorge

(bitte Zahlungsnachweise und für neue oder geänderte Verträge die entsprechenden Vertragsunterlagen beifügen)

Wurden Beiträge zur landwirtschaftlichen Alterskasse oder an ein berufsständisches Versorgungswerk geleistet? ja nein

Besteht eine Rürup-Versicherung (Basis-Rente)? ja nein

Besteht eine Riester-Versicherung? ja nein

Besteht eine sonstige private Lebensversicherung? ja nein

Bitte Bescheinigung ZVK, VBL oder Altersvorsorgezulage beifügen, sofern vorhanden.

4.5 Sonstige Versicherungsverträge

(bitte Zahlungsnachweise und für neue oder geänderte Verträge die entsprechenden Vertragsunterlagen beifügen)

Private Kranken- und Pflegeversicherungen oder freiwillig gesetzliche Kranken- und Pflegeversicherung: ja nein

Wenn ja, bitte Bescheinigung von der Krankenkasse beifügen.

Wenn ja: Wurden Beiträge zurückerstattet oder gab es Zuschüsse oder Beihilfen zu den Beiträgen z.B. vom Arbeitgeber? ja nein

Wurden Bonuszahlungen von der Krankenkasse für gesundheitsbewusstes Verhalten gezahlt? ja nein

Wenn ja, bitte Bescheinigung beifügen.

Wurden Vorauszahlungen für die Kranken- oder Pflegeversicherung geleistet? ja nein

Wenn ja, bitte Bescheinigung beifügen.

Private Haftpflichtversicherungen (z.B. Privathaftpflicht, Privat-Kfz-Haftpflicht, Grundbesitzerhaftpflicht, Tierhaftpflicht, Berufshaftpflicht): ja nein

Private Unfallversicherungen: ja nein

Private Erwerbs- und Berufsunfähigkeitsversicherungen: ja nein

4.6 Kirchensteuer (nur bei Konfessionszugehörigkeit)

Wurden Kirchensteuerzahlungen geleistet (z.B. Kirchenlohnsteuer oder als gesonderte Vorauszahlung)? ja nein

Wurden Kirchensteuererstattungen gezahlt? ja nein

Wenn ja, bitte letzten Steuerbescheid vorlegen – nur bei Neumandat.

Sind Sie aus der Kirche ausgetreten? ja nein

Wenn ja, Bescheinigung bitte vorlegen.

4.7 Eigene Berufsausbildung

Sind Ausgaben für die eigene berufliche Erstausbildung oder ein Erststudium angefallen (z. B. Wege zur Ausbildungsstätte/Hochschule, Kosten für Arbeitsmittel und Fachliteratur, Gebühren, auswärtige Unterbringung)? ja nein

Wenn ja, welche?

Bitte Belege beifügen.

4.8 Spenden

Wurden Spenden oder Mitgliedsbeiträge an gemeinnützige Organisationen, Kirchen oder Parteien geleistet? (z. B. Spenden an Sportvereine, Natur- oder Tierschutzorganisationen, zur Unterstützung nach Umwelt- oder Wetterkatastrophen, Kirchgeld u. Ä. – keine Mitgliedsbeiträge an Sportvereine!) ja nein

Wenn ja, bitte Spendenbescheinigungen im Original, Beitragsbestätigungen oder Kontoauszüge vorlegen.

Wurde im vorangegangenen Veranlagungszeitraum ein Spendenvortrag festgestellt? ja nein

Wenn ja, bitte letzten Steuerbescheid vorlegen – nur bei Neumandat.

4.9 Wohneigentum

Besteht Wohneigentum? ja nein

Wenn ja: Baudenkmal/im ausgewiesenen Sanierungsgebiet oder

städtebaulichen Entwicklungsbereich gelegen? ja nein

Bitte entsprechende Bescheinigungen vorlegen.

5. AUSSERGEWÖHNLICHE BELASTUNGEN

5.1 Allgemeine außergewöhnliche Belastungen

Mussten folgende Kosten von Ihnen getragen werden?

Krankheitskosten (Kosten verschriebener Medikamente, Brille, Zahnersatz, Arztkosten, Kurkosten, Kosten künstlicher Befruchtung etc.): ja nein

Beerdigungskosten (bitte Sterbeurkunde vorlegen): ja nein

Bitte Belege über die Kosten beifügen.

5.2 Behinderung

Wurde ein Grad der Behinderung und/oder Merkzeichen bescheinigt? ja nein

Wenn ja, bitte Behindertenausweis oder Bescheinigung des Versorgungsamtes vorlegen.

Antrag gestellt, aber Bescheinigung liegt noch nicht vor? ja nein

Waren behinderungsbedingte Umbaukosten (in der Wohnung/Haus oder Pkw) zu tragen? ja nein

Wenn ja, bitte Belege über die Kosten beifügen.

5.3 Pflegebedürftigkeit

Liegt Pflegebedürftigkeit vor? ja nein

Wenn ja, bitte Bescheinigung über den Pflegegrad vorlegen, soweit vorhanden.

Wurde eine Person gepflegt? ja nein

Wenn ja:

Name: _____

Vorname: _____

Anschrift: _____

Checkliste zur Einkommensteuererklärung 2023

Geburtsdatum: _____

Steuer-Identifikationsnummer: _____

Verwandtschaftsverhältnis zu Ihnen: _____

Wurde zur Pflege der Person ein Dienstleister beauftragt oder jemand im Haushalt angestellt? ja nein
Wenn ja, bitte Belege beifügen.

Wurde im Veranlagungszeitraum Pflegegeld gezahlt? ja nein
Wenn ja, bitte Belege beifügen.

5.4 Unterhaltszahlungen

Wurden Unterhaltszahlungen an Großeltern, Eltern oder Kinder, für die Sie keinen Anspruch auf Kindergeld hatten, geleistet? ja nein
Wenn ja: (bitte Zahlungsnachweise vorlegen)

Name: _____

Vorname: _____

Anschrift: _____

Geburtsdatum: _____

Steuer-Identifikationsnummer: _____

Steuernummer: _____

Bezieht die unterstützte Person eigene Einkünfte und Bezüge?
(z. B. Sozialleistungen, Renten, Pflegegeld, Zinsen, Arbeitseinkommen oder Vermietungseinkünfte) ja nein

Wenn ja, welche? _____
Bitte Belege beifügen.

6. WEITERE BELEGE

Bitte bringen Sie zudem folgende Belege mit, **sofern vorhanden**:

- Personalausweis
- Lohnsteuerbescheinigungen, auch bei Arbeitslosigkeit, Elternzeit etc., Bescheinigung Baulohnkasse
- Vereinbarungen/Verträge über gezahlte Abfindungen und zugrunde liegender Arbeitsvertrag (nur wenn noch nicht vorliegend)
- Nachweise über erhaltene Lohnersatzleistungen, wie Arbeitslosengeld, Krankengeld, Mutterschaftsgeld, Elterngeld, Kurzarbeitergeld etc.
- Bei privater Firmenwagennutzung bitte Gehaltsabrechnungen und Fahrtenbuch
- Nachweise/Bescheinigungen über Dienstreisen und sämtliche damit im Zusammenhang stehende Unterlagen, Aufstellung Auswärtstätigkeiten
- Nachweise über Werbungskosten (Lehrgangsgebühren, Kosten für Fachliteratur, Bewerbungskosten, beruflich bedingter Umzug, beruflich bedingte doppelte Haushaltsführung, Arbeitszimmer, Einrichtungsgegenstände und Arbeitsmittel wie Computer, Schreibtisch etc., gezahlte Gewerkschaftsbeiträge und Beiträge an Berufsverbände, Kosten einer Rechtschutzversicherung betreffend Beruf oder Vermietung, Kosten typischer Berufsbekleidung, Berufsausbildungskosten)
- Bei Vermietungimmobilien bitte Berechnungsgrundlage zur Abschreibung durch vorherigen steuerlichen Berater
- Belege zu sämtlichen Einnahmen (Kontoauszüge, Quittungsdurchschläge) und Ausgaben (Rechnungen, Quittungen etc.) im Zusammenhang mit der Immobilie sowie Nebenkostenabrechnungen, Abrechnungen der Hausverwaltung, Darlehensverträge und Zinsbescheinigungen, Renovierungs-, Ausbau- und Sanierungskosten dieses Jahres und erstmalig alle Mietverträge sowie neu abgeschlossene Mietverträge
- Bescheinigung Baudenkmal oder Sanierungsgebiet
- Steuerbescheinigungen/Jahresertragsbescheinigungen für jedes Anlageinstitut (z. B. Banken, Sparkassen, Bausparkassen, Wertpapiergesellschaften und Investmentfonds), Dividendenbescheinigungen, Belege über Zinsen etc. aus privaten Darlehen
- Rentenbezugsmitteilungen
- Kopie der für den getrennt lebenden oder geschiedenen Ehegatten erstellten Anlage U
- Unterlagen zum Verkauf von privaten Wirtschaftsgütern (Grundstücke, Schmuck, Kunst, Kryptowährungen, Eintrittskarten für Konzerte oder Sportereignisse etc., nicht Gegenstände des täglichen Gebrauchs) sowie Belege zu deren Anschaffung
- Unterlagen (Einnahmen und Ausgaben, Vertrag oder sonstige Abrechnungsunterlagen) zu nebenberuflichen Tätigkeiten (z. B. im Sportverein, Impf- oder Testzentrum)
- Unterlagen (Einnahmen und Ausgaben) zu Tätigkeiten als Land- und Forstwirt, Gewerbetreibender oder Selbstständiger, auch Beteiligungseinkünfte, Vermittlungsprovisionen, Verkauf von GmbH-Beteiligungen, Aufsichts- oder Beirat, Ehrenamt
- Kopie Behindertenausweis oder Bescheinigung Versorgungsamt (nur wenn neu oder Änderung)
- Betriebskostenabrechnung Wohnung oder Hausgeldabrechnung selbst genutzte Eigentumswohnung
- Bescheinigung Minijob-Zentrale bei Beschäftigung von Haushaltshilfe
- Ausgabenbelege im Zusammenhang mit eigener Berufsausbildung oder Weiterbildung

Fehlende Unterlagen können nachgereicht werden!