

Checkliste zur Vorbereitung der Unterlagen für die Einkommensteuererklärung 2021

erl. = Unterlagen vorhanden und beigelegt

n.a. = nicht anwendbar/einschlägig

erl. **n.a.**

1. Sonderausgaben

1.1. Versicherungen

- Beiträge zur Kranken-, Pflege-, privaten Renten-, Unfall- und Haftpflichtversicherung (private Haftpflicht, Kfz- und Grundbesitzhaftpflicht)
- Zahlungen aus Bonusprogrammen der gesetzlichen Krankenversicherungen
- Beiträge für die Absicherung gegen den Eintritt der Berufsunfähigkeit
- Beiträge zum berufsständischen Versorgungswerk
- Beiträge zum Aufbau einer eigenen kapitalgedeckten Altersversorgung (Rürup-Versicherung)
- Bei privater Kranken(zusatz)versicherung:
 - Mitteilung der Versicherung über die Aufteilung der Beiträge auf Basis- und Wahlleistungen
 - Information bzgl. Beiträgerückerstattungen (Höhe und Zuflusszeitpunkt)
- Beiträge zu Lebensversicherungen:
Laufzeitbeginn:
- Rentenversicherung mit oder ohne Kapitalwahlrecht
- Kapitallebensversicherung mit einer Laufzeit von mind. 12 Jahren
- Risikolebensversicherung

1.2. Altersversorgung/Rentenzahlungen

- Bescheinigungen über geleistete Alterversorgebeiträge (Riester-Rente)
- Rentenzahlungen bzw. dauernde Lasten

erl. = Unterlagen vorhanden und beigelegt

n.a. = nicht anwendbar/einschlägig

erl. n.a.

1.3. Sonstiges

- Mitgliedsbeiträge und Spenden, Zahlungen an politische Parteien und Wählervereinigungen
- Einfacher Zuwendungsnachweis über Unterstützungen inländischer Unternehmen
- Kirchensteuerzahlungen
- Unterhaltszahlungen an den geschiedenen/dauernd getrennt lebenden Ehegatten
- Ausgleichszahlungen im Rahmen des Versorgungsausgleichs
- auf besonderen Verpflichtungsgründen beruhende, lebenslange und wiederkehrende Versorgungsleistungen
- Aufwendungen für Erst-Studium
- Fort- und Weiterbildung oder Neuorientierung in einem nicht ausgeübten Beruf

2. Außergewöhnliche Belastungen

2.1. Krankheitskosten

- Klinik-, Arzt-, Zahnarzt, Optikerrechnungen, Heilpraktiker, Physiotherapie usw.
- krankheitsbedingte Kurkosten
- Kosten für Medikamente

2.2. Behinderungen/Hilflosigkeit

- Schwerbeschädigtenausweis
- Pflege einer ständig hilflosen Person im eigenen Haushalt
- Kosten für die krankheitsbedingte Unterbringung eines Angehörigen in einem Altenpflegeheim
- Kosten für behinderungsbedingte Aufwendungen und Kfz-Kosten

2.3. Sonstiges

- Prozesskosten sofern existenziell
- Scheidungskosten
- Unterhaltszahlungen an Angehörige, eigene Einkünfte und Bezüge der unterstützten Person (sowie die Identifikationsnummer der unterhaltenen Person)
- Kosten für die Wiederbeschaffung von Hausrat oder Kleidung nach einem unabwehrbarem Ereignis (Brand, Hochwasser,..)

erl. = Unterlagen vorhanden und beigelegt

n.a. = nicht anwendbar/einschlägig

erl. n.a.

3. Einkünfte aus nichtselbständiger Arbeit

3.1. Einkünfte

- Ausdruck der elektronischen Lohnsteuerbescheinigung
- Vergütungen für öffentliche Ämter oder von gemeinnützigen Einrichtungen

3.2. Werbungskosten

Werbungskosten, die mit Ihrem Arbeitsverhältnis im Zusammenhang stehen:

- Reisekosten (Abwesenheitsdauer, Erstattungen durch den Arbeitgeber)
- Fahrtkosten:
 - Anzahl der Fahrten (Hin- und Rückfahrt) unter Angabe der Kilometer pro Fahrt oder
 - Höhe der gesamt gefahrenen Kilometer
 - Nachweis, sofern die Kosten pro Kilometer € 0,30 übersteigen
- Tage an denen ausschließlich zu Hause gearbeitet wurde
- Kosten für Fortbildungen, Ausbildung und Zweit-Studium
- Fachliteratur, Arbeitskleidung, Anschaffung eines PC und sonstige Arbeitsmittel
- Beiträge an Berufsverbände und Berufshaftpflicht
- Bewerbungskosten
- Fahrten zwischen Wohnung und erster Tätigkeitsstätte (einfache Entfernung und Anzahl Arbeitstage)
- Kosten für Fahrten mit öffentlichen Verkehrsmitteln
- Doppelte Haushaltsführung und Umzugskosten (soweit diese beruflich bedingt sind)
- Messebesuche
- Unfallkosten auf dem Weg zum Arbeitsplatz
- Zuzahlungen zu Firmen-PKW's (Leasingrate, Benzinkosten und ähnliches)
- Kosten für die Feier eines Dienstjubiläums im Betrieb

3.3. Sonstiges

- Adresse Arbeitsstätte (nur bei Änderung zum Vorjahr)
- Kosten für ein häusliches Arbeitszimmer, wenn dieses den Mittelpunkt der Tätigkeit darstellt oder kein anderer Arbeitsplatz zur Verfügung steht
- in den Bezügen enthaltene Abfindungen/Entschädigungen (bitte Vertragsunterlagen beifügen)
- bei sozialversicherungsfreier Tätigkeit: Pensionszusagen durch den Arbeitgeber
- Spesenabrechnung/Erstattung durch Arbeitgeber

erl. = Unterlagen vorhanden und beigelegt

n.a. = nicht anwendbar/einschlägig

erl. n.a.

4. Einkünfte aus Kapitalvermögen

Bitte senden Sie uns sämtliche Informationen zu den Kapitaleinkünften zu.

Trotz Abgeltungssteuer benötigen wir diese Informationen, da die Höhe der Kapitaleinkünfte z.B. für die Festsetzung von Kirchensteuer relevant sein kann. Daneben kann eine Versteuerung mit dem regulären Steuertarif im Rahmen der sogenannten Günstigerprüfung in Betracht kommen.

4.1. Banken

- Ertragnisaufstellungen/Jahresbescheinigungen über Kapitalerträge, nicht ausgeglichene Verluste sowie Steuerbescheinigungen der Banken
- Aufstellung über Erträge von Banken, für die keine vorgenannten Belege vorliegen

4.2. Ausland

- Informationen zu sämtlichen Geschäftsbeziehungen zu Finanzinstitutionen im Ausland
- ausländische Kapitalerträge sowie darauf einbehaltene Steuern (insb. Quellensteuern)
- Aufstellung über Veräußerungsverluste/-gewinne bei ausländischen Kapitalanlagen

4.3. Sonstiges

- sonstige Bezüge aus Aktien
- Steuerbescheinigungen zu Ausschüttungen
- verdeckte Gewinnausschüttungen aus GmbH's und anderen Kapitalgesellschaften
- Gewinne aus Veräußerungen von Dividenden- oder Zinsscheinen, Wirtschaftsgütern und Rechten
- Zinserträge aus Rücklagen von Eigentümergesellschaften bei Wohnungseigentum
- Mitteilungen über die anteiligen Einkünfte aus Beteiligungen an Gesellschaften, Fonds u.a. (Ausgaben, die mit diesen Gesellschaften zusammenhängen, z.B. Finanzierungs- und Reisekosten sind als Sonderwerbungskosten bzw. Sonderbetriebsausgaben diesen Gesellschaften zu melden)
- Zinseinnahmen aus Privatdarlehen
- Zinsen aus sonstigen Kapitalforderungen
- Zinseinnahmen aus Lebensversicherungen
- Refinanzierungskosten

erl. = Unterlagen vorhanden und beigelegt

n.a. = nicht anwendbar/einschlägig

erl. n.a.

5. Einkünfte aus gewerblicher und selbständiger Tätigkeit

5.1. Einkünfte

- Mitteilungen über die anteiligen Einkünfte aus Beteiligungen an gewerblichen Gesellschaften, Fonds u.a. (Ausgaben, die mit diesen Gesellschaften zusammenhängen, z.B. Finanzierungs-, Reise- und andere Aufwendungen sind als Sonderbetriebsausgaben diesen Gesellschaften zu melden.)
- Einnahmen und Ausgaben von gewerblichen oder selbständigen Tätigkeiten. z.B. Kleingewerbe, Betrieb einer Fotovoltaikanlage, freiberufliche Tätigkeiten etc.
- Vergütungen für die Vermögensverwaltung oder die Tätigkeit als Aufsichtsratsmitglied
- Bezüge aus ehrenamtlichen Tätigkeiten (z.B. Versorgungswerk, freiwillige Feuerwehr etc.), Überleitungspauschalen
- Veräußerungsgewinne bzw. –verluste aus Beteiligungen an Kapitalgesellschaften
- Veräußerungsgewinne bzw. –verluste aus einer Beteiligung an einer gewerblichen Gesellschaft/Fonds

5.2. Sonstiges

- Einnahmen, Ausgaben, Investitionen, ggf. Fahrtenbuch oder andere Nachweise betreffend Nutzung von betrieblichen Fahrzeugen
- Aufstellung über Abwesenheit vom Betrieb bei Dienstreisen ab 8 Stunden inkl. Angabe des Ortes und ggfs. genutztes Verkehrsmittel
- Einkünfte aus Photovoltaikanlagen

6. Einkünfte aus Vermietung und Verpachtung

6.1. Einnahmen (Zufluss in 2021)

- Mieteinnahmen und Nebenkostenabrechnungen
- Mietverträge bei Neuvermietungen
- Mitteilungen über die anteiligen Einkünfte aus Beteiligungen an Grundstücksgemeinschaften, Fonds u.a. (Ausgaben, die mit diesen Beteiligungen zusammenhängen, sind als Sonderwerbungskosten diesen Gesellschaften zu melden.)

erl. = Unterlagen vorhanden und beigelegt

n.a. = nicht anwendbar/einschlägig

erl. n.a.

6.2. Werbungskosten (Zahlungen und Erstattungen in 2021)

▪ Nebenkosten:

- Wasser, Strom, Heizung
- Hausverwaltungsabrechnungen
- Abfallgebühren

<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

▪ Sonstige Kosten:

- Schuldzinsen
- Grundsteuer
- Schornsteinreinigung
- Beiträge zum Haus- und Grundbesitzerverein
- Makler
- Kosten für Grundschuldbestellung
- Erhaltungsaufwendungen
- Beratungskosten
- Versicherungen
- Anzeigen, Fachliteratur, Fahrtkosten (Höhe der Kilometer für Hin- und Rückfahrt sowie Nachweis der Kosten pro Kilometer sofern über € 0,30), Telefon, Porto, Kontoführungsgebühren, Kosten für Arbeitszimmer usw.

<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

6.3. Sonstiges

- Bescheide über erhaltene Zuschüsse (z.B. KfW)
- Angaben zur Inanspruchnahme einer Sonderabschreibung beim Mietwohnungsbeubau
- bei Neuanschaffungen: Kaufvertrag sowie Belege über Notarkosten, Grunderwerbsteuer, Geldbeschaffungskosten
- bei Neuerrichtungen: Belege über Herstellungskosten, Grundstückskauf

<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

7. Private Veräußerungsgeschäfte

▪ Veräußerungsgewinne/-verluste:

- aus Grundstücken, wenn diese innerhalb von 10 Jahren ge- und verkauft wurden
- aus sonstigen Vermögensgegenständen (nicht Wertpapiere) bei Haltedauer bis zu einem Jahr

<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

erl. = Unterlagen vorhanden und beigelegt

n.a. = nicht anwendbar/einschlägig

erl. n.a.

8. Sonstige Einkünfte

8.1. Renten

- Rentenanpassungsmitteilung der gesetzlichen Rentenversicherung zum 1. Juli des Jahres
- Rentenbezüge aus anderen Quellen (z.B. private Rentenversicherungen)
 - private Rentenversicherungen
 - Pensionsfonds
 - Altersvorsorgeverträge

8.2. Sonstiges

- erhaltene Unterhaltszahlungen
- Einnahmen aus Stillhaltergeschäften
- Abgeordnetenbezüge
- Entschädigungen
- Amtszulagen
- gelegentliche Einnahmen, Provisionen
- Sonstiges (Containerleasing etc.)

9.1 Kinder

9.1.1 Allgemeines

- Name und Geburtsdatum der im letzten Jahr geborenen Kinder
 - Name: Geburtsdatum:
- Steuer-Identifikationsnummern der Kinder, falls bereits erteilt

9.1.2 Einkünfte

- eigene Einkünfte des Kindes (z.B. Arbeitslohn, Kapitaleinkünfte)
- erhaltene Kindergeldzahlungen

erl. = Unterlagen vorhanden und beigelegt

n.a. = nicht anwendbar/einschlägig

erl. n.a.

9.1.3 Kosten

- | | |
|--|---|
| <ul style="list-style-type: none"> ▪ Kinderbetreuungskosten
Als Nachweise dienen: Rechnungen (auch Verträge, Bescheide und Quittungen, sofern diese genaue Angaben über Art und Höhe der Kosten enthalten) und Kontoauszüge (keine Barzahlungen!) | <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> |
| <ul style="list-style-type: none"> ▪ Schulgeld/Internatskosten | <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> |
| <ul style="list-style-type: none"> ▪ Ausbildungskosten der Kinder bis zum 25. Lebensjahr | <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> |
| <ul style="list-style-type: none"> ▪ Gezahlte Beiträge zur Kranken- und Pflegeversicherung für das Kind | <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> |

10. Haushaltsnahe Beschäftigungsverhältnisse sowie Angaben für Dienstleistungen und Handwerker

- | | |
|--|---|
| <ul style="list-style-type: none"> ➤ haushaltsnahe Beschäftigungsverhältnisse: <ul style="list-style-type: none"> ◆ Angestellte im Haushalt als Mini-Job (Bescheinigung der Mini-Job-Zentrale) ◆ sozialversicherungspflichtige Beschäftigung | <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> |
| <ul style="list-style-type: none"> ➤ haushaltsnahe Dienstleistungen: <ul style="list-style-type: none"> ◆ Fensterreinigung, Gartenpflege, Winterdienst, Reinigung Gehweg, Winterdienst Hausanschlusskosten, Tierpflege im Haushalt etc. ◆ Hausmeister ◆ Umzugskosten <p>jeweils unter Beifügung der Rechnung (mit sep. Ausweis der Lohnkosten) und des Zahlungsnachweises (kein Barbeleg!)</p> | <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> |
| <ul style="list-style-type: none"> ➤ Handwerkerleistungen: <ul style="list-style-type: none"> für Renovierungs-, Erhaltungs- oder Modernisierungsmaßnahmen sofern nicht öffentlich gefördert (z.B. durch KfW-Darlehen): <ul style="list-style-type: none"> ◆ Arbeiten an Dach, Fassade, Fenstern, usw. ◆ Wartungsarbeiten an Gegenständen des Haushalts ◆ Schornsteinfeger ◆ und ähnliches <p>jeweils unter Beifügung der Rechnung (mit sep. Ausweis der Lohnkosten) und des Zahlungsnachweises (kein Barbeleg!)</p> | <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> |

erl. = Unterlagen vorhanden und beigelegt

n.a. = nicht anwendbar/einschlägig

erl. n.a.

- Pflege- und Betreuungsleistungen für Pflegebedürftige der Pflegestufen I – III im inländischen Haushalt jeweils unter Beifügung der Rechnung (mit sep. Ausweis der Lohnkosten) und des Zahlungsnachweises (kein Barbeleg!)
- Hausverwaltungsabrechnungen für die eigen genutzte Wohnung

11. Energetische Maßnahmen

Ab dem 01.01.2020 werden bei energetischen Sanierungsmaßnahmen an Wohngebäuden, welche zu eigenen Wohnzwecken genutzt werden und älter als zehn Jahre sind, Steuerermäßigungen gewährt.

- Nachweis Arbeits- und Materialkosten
- Bescheinigung des Fachunternehmers
- Nachweis der Umsetzung einer Hybridisierung

12. Sonstiges

- Krankengeld, Überbrückungsgeld
- Mutterschaftsgeld, Elterngeld
- Arbeitslosengeld, Arbeitslosenhilfe
- Kurzarbeitergeld, Winterausfallgeld, Aufstockungsbeiträge nach dem Altersteilzeitgesetz
- Auslandsaufenthalte
- Unterlagen betreffend im Ausland erzielter Einkünfte
- Unterlagen zur Arbeitnehmer-Sparzulage (vermögenswirksame Leistungen)
- Bankverbindung bzw. Änderungen gegenüber dem Vorjahr
- Adresse bzw. Änderungen gegenüber dem Vorjahr
- Änderungen des Familienstandes oder der Konfessionszugehörigkeit
- Steuerberatungskosten
- Angaben über Höhe und Adressat von Corona-Soforthilfen

erl. = Unterlagen vorhanden und beigelegt

n.a. = nicht anwendbar/einschlägig

erl. n.a.**13. Persönliche Verhältnisse**

■ Änderungen Familienstand

➤ Heiratsurkunde

➤ persönliche Daten Ehepartner

Name, Vorname

Geb.Datum Religion ID-Nr.

➤ getrennt seit

■ Änderung der Bankverbindung

Kreditinstitut

IBAN

 Weitere Unterlagen können individuell erforderlich sein und sind ggf. aus den Steuererklärungen der Vorjahre ersichtlich.