

Checkliste zur Einkommensteuererklärung 2021

Stand 08.03.2023

Name _____

Einfache Zuordnung Ihrer Dokumente in DATEV Meine Steuern.



Allgemeine Angaben und Unterlagen

- Einkommensteuerbescheid 2020 (Neumandat)
-
- Kopie der Einkommensteuererklärung 2021 (Neumandat)
-
- Bescheinigung über Kircheneintritt oder -austritt im Jahr **2021**
-
- Steuer-Identifikationsnummer der Kinder
-
- Erb- oder Schenkungssteuerbescheide **2021**
-
- Steuerberatungskosten (Rechnung Steuerberater oder Lohnsteuerhilfeverein)
-
- Bankverbindung (IBAN und BIC)

unsortierte Dokumente

Einkommensersatzleistungen

- Krankengeld
-
- Elterngeld
-
- Mutterschaftsgeld
-
- Arbeitslosengeld
-
- Übergangsgeld
-
- Insolvenzgeld
-
- Kurzarbeitergeld (KUG)

unsortierte Dokumente

Sonderausgaben – Vorsorgeaufwendungen (Versicherungen):

1. Basisabsicherung im Alter (Rente)

- Beiträge zur gesetzlichen Rentenversicherung, die nicht über die Lohnabrechnung einbehalten werden (z.B. freiwillige Beiträge von Selbstständigen)
-
- Beiträge zu landwirtschaftlichen Alterskassen
-
- Beiträge zu berufsständischen Versorgungseinrichtungen (Versorgungswerk)
-
- Beiträge zur Rürup- oder Basisrente (Abschluss nach dem 31.12.2004)
-
- Minijobber (Sozialversicherungsbeiträge)

Versicherung

2. Riester-Rente

- Informationsschreiben der Versicherung über die elektronisch übermittelten Daten
-
- Sozialversicherungsnummer
-
- Minijobber: SV-Jahresanmeldung 2020

Versicherung

3. Kranken- und Pflegeversicherung

Bescheinigung über die gezahlten Beträge zur Kranken- und Pflegeversicherung

Eine Bescheinigung wird nicht benötigt, wenn Sie Arbeitnehmer oder Rentner sind und in einer gesetzlichen Krankenkasse pflichtversichert oder freiwillig versichert sind.

Eine Bescheinigung wird benötigt, wenn Sie

- kein Arbeitnehmer oder Rentner sind oder privat versichert sind oder
- eine separate Krankenversicherung für Familienmitglieder abgeschlossen haben. Als Familienangehöriger zählen insbesondere Ehepartner (auch geschieden) und Kinder (z.B. Studenten)

Versicherung

4. Sonstige Vorsorgeaufwendungen

- Zusätzliche Kranken- u. Pflegeversicherungen (z.B. für Zusatzleistungen oder Ausland)
- Unfallversicherung
- Haftpflichtversicherung (Privathaftpflicht, Kfz-Haftpflicht, Tierhaftpflicht)
- Arbeitslosenversicherung
- Erwerbs- und Berufsunfähigkeitsversicherung
- Renten- und Lebensversicherung

Versicherung

Sonderausgaben – Weitere:

- Unterhaltsleistungen an den geschiedenen/dauernd getrennt lebenden Ehegatten (Steuer-Identifikationsnummer des Ehegatten)
- Ausgleichszahlungen im Rahmen des schuldrechtlichen Versorgungsausgleichs
- Aufwendungen für die Berufsausbildung
- Spenden und Mitgliedsbeiträge (Bescheinigung)
- Baumaßnahmen an Baudenkmalern oder in Sanierungsgebieten
- Kirchensteuerzahlung und -erstattung

Sonderausgaben/Spenden

Außergewöhnliche Belastungen

- Schwerbehindertenausweis oder Bescheid des Versorgungsamtes
- Beschäftigung einer Hilfe im Haushalt
- Heim- oder Pflegeunterbringung
- Pflege einer ständig hilflosen Person: Schwerbehindertenausweis oder Bescheid über Pflegestufe der hilflosen Person

Außergewöhnliche Belastungen

- Pflegekosten (auch Pflege- und Betreuungskosten, die für Angehörige bezahlt werden)
- Unterhaltsleistungen für bedürftige Personen (z.B. Unterstützung von Kindern, die kein Kindergeld mehr erhalten; oder Unterstützung von Eltern, z.B. im Ausland, Bürgerkriegsflüchtlinge)
- Unterhaltsleistungen an den nicht ehelichen Lebenspartner (dessen Steuer-Identifikationsnummer)
- Bestattungskosten/ Kosten für Beerdigungen
- Ehescheidungskosten (nur noch in Ausnahmefällen)
- Kfz-Kosten bei Behinderten

Außergewöhnliche Belastungen

- Behindertengerechter Umbau eines Hauses
- Krankheitskosten (z.B. Kosten für Zahnersatz, Brille, verordnete Arzneimittel, Augenlasern, künstliche Befruchtung, Arztkosten, Apothekenrechnungen)
- Kurkosten (mit Nachweis der Notwendigkeit)
- Wiederbeschaffungskosten für Brandschäden
- Prozesskosten bei Bedrohung der Existenz
- Sanierung bei Asbest, echtem Hauschwamm u.ä.

Kosten für Pflege und Betreuung:

- Rechnungen von externen Pflegedienstleistern
- Heimunterbringung
- Notrufsysteme
- Wohnumfeld verbessernde Umbauten (z.B. Einbau Treppenlift, Badezimmerumbau, usw.)

Handwerker- und haushaltsnahe Dienstleistungen

Kosten für Beschäftigungsverhältnisse im Privathaushalt und haushaltsnahe Dienstleistungen sowie Hilfe im Haushalt, z.B. (Putzfrau, Kinderbetreuerin, Au-pair)

- Lohnaufwendungen
- Sozialversicherungsbeiträge
- Beiträge zu Unfallversicherung
- Reinigung der Wohnung, Straße, Wegen
- Gartenpflege, Hausmeister, Winterdienst
- Zubereitung von Mahlzeiten im Haushalt

Handwerker- und haushaltsnahe Dienstleistungen

Kosten für Handwerkerleistungen (reine Arbeitsleistung) im Privathaushalt, z.B.

- Reparaturen, Malerarbeiten, Lackieren von Fenstern und Türen / Fassadenanstrich
- Dichtheitsprüfung von Abwasserleitungen
- Reparaturen oder Austausch von Bodenbelägen (Boden-, Fliesenleger)
- Modernisierung des Badezimmers oder der Einbauküche
- Schornsteinfeger
- Wartung und Reparatur der Heizung und Gegenständen im Haushalt (Waschmaschine, Geschirrspüler, Herd, Fernsteher etc.)
- Betriebskostenabrechnung Nebenkostenabrechnung 2021 und/oder 2021

Handwerker- und haushaltsnahe Dienstleistungen

Nachweis jeweils durch Rechnung und Kontoauszug

Kinder - Kinderbetreuungskosten:

- Unterbringung der Kinder im Kindergarten, Kindertagesstätte, Kinderhort, Kinderheime und Kinderkrippe sowie bei der Tagesmutter

- Beschäftigung von Hilfen im Haushalt, soweit diese Kinder betreuen
- Beaufsichtigung von Kindern bei der Erledigung der häuslichen Schulaufgaben

Nachweis jeweils durch Gebührenbescheid oder Rechnung und Kontoauszug

Kinder – volljährige Kinder:

- Nachweis der Schul-, Hochschul- oder Berufsausbildung (z.B. Schulbescheinigung oder Immatrikulationsbescheinigung)
- Einkünfte und Bezüge des Kindes (Lohnsteuerbescheinigung des Kindes oder BAföG-Bescheid)
- Auswertige Unterbringung (z.B. Adresse der Studentenwohnung)
- Eigene Beiträge der Kinder zur Kranken- und Pflegeversicherung
- Dauer freiwilliger Wehrdienst, BFD

Kinder – Weiteres:

- Zeitraum des Bezugs von Kindergeld, wenn nicht ganzjährig
- Schulgeld für eine Ersatz- oder allgemeinbildende Ergänzungsschule
- Schwerbehindertenausweis des Kindes

Einkünfte aus nicht selbstständiger Arbeit:

1. Einnahmen nicht selbst. Arbeit

- Lohnsteuerbescheinigung **2021** des Arbeitgebers
- Vertragsunterlagen über Abfindungsvereinbarungen
- Steuerfrei erhaltene Aufwandsentschädigungen (z.B. Übungsleiter)
- Kapitalauszahlungen aus betrieblicher Altersvorsorge

2. Werbungskosten nicht selbst. Arbeit

- Fahrten Wohnung – Tätigkeitsstätte/
ggf. Besonderheiten bei Firmenfahrzeugen zur privaten Nutzung, bei Leiharbeitern oder Berufsgruppen ohne feste Arbeitsstätte

- Nachweise für Umleitungen

- Beiträge zu Berufsverbänden (z.B. Gewerkschafts- oder Kammerbeiträge)

- Aufwendungen für Arbeitsmittel (z.B. Computer, Werkzeuge, typische Berufsbekleidung, Fachzeitschriften, Fachliteratur, Aktentaschen)

- Aufwendungen für ein häusliches Arbeitszimmer

- Nachweis Betriebsschließung/betriebliche Anordnung zum **Homeoffice**

- Bewerbungskosten bzw. Nachweis über getätigte Bewerbungen

- berufliche Telefon- und Internetkosten

- Beiträge zur Rechtsschutzversicherung

- Anwalts- und Prozesskosten

- Kosten für Einsatzwechselfähigkeit (Verpflegungsmehraufwendungen); Bescheinigung des Arbeitgebers

- Fortbildungskosten / Weiterbildungskosten inklusive dazugehöriger Fahrten

- Beruflicher Unfallschaden /Wegeunfall

- Reisekosten bei Dienstreisen

- Umzugskosten (z.B. Transport, Ummeldung, Reisekosten) bzw. Nachweis des Umzugs

- Mehraufwendungen für doppelte Haushaltsführung (Fahrten, Unterkunft, Verpflegung)

- Übernommene Kosten bei Firmenwagenüberlassung

- Kosten zur Behandlung von Berufskrankheiten

Arbeitnehmer

3. Vermögenswirksame Leistungen

- Anlage VL **2021** (Bescheinigung über Vermögenswirksame Leistungen)

- Antrag auf Wohnungsbauprämie **2021**

Arbeitnehmer

Kapitalvermögen:

- Ertragsaufstellung und Jahressteuerbescheinigungen **2021** von sämtlichen Institutionen, bei denen Sie Geld angelegt haben

- Zinseinnahmen aus Privatdarlehen, Bausparguthaben und sonstigen Kapitalforderungen (z. B. Steuererstattungen),

- (Alte-)Verlustvorträge aus Spekulationsgeschäften

- Verluste aus Kündigung von Lebensversicherungen

- ausländische Kapitalerträge

- Beteiligungseinkünfte

Kapitalanlagen

Aufgrund der Abgeltungssteuer müssen die Einnahmen aus Kapitalvermögen nur noch in bestimmten Fällen erklärt werden

Rentner:

- Rentenbescheinigung

- Lohnsteuerbescheinigung bei Betriebsrenten (Versorgungsbezüge)

- Bescheinigung der Versicherung bei Renten aus privaten Versicherungsverträgen

- Fahrten zur Rentenkasse, Kosten für Attest, Bescheinigungen etc.

Renten

Vermietung und Verpachtung:

Tipp: Bei mehreren Objekten können Sie Unterkategorien pro Objekt anlegen.

1. Laufende Vermietung u. Verpachtung

Mieteinnahmen

- Vermietung von Wohnungen o. Häusern
- Vermietung von Garagen o. Stellplätzen
- Verpachtung unbebauter Grundstücke

- Mietverträge (soweit Mieterwechsel/neu)

- Schuldzinsen (einschließlich Disagio), auch nach Veräußerung des Objektes

- Abschlussgebühren für einen neuen Bauparvertrag

- Kontoauszüge bei separaten Mietkonten (u.a. Kontoführungsgebühren)

- Schätz-, Notar-, Grundbuchgebühren

- Erhaltungsaufwendungen (z.B. Handwerkerrechnungen oder Baumarktrechnungen)

- Grundsteuer

- Nebenkostenabrechnung des Hausverwalters 2021 und 2021

- Nebenkostenabrechnungen mit den Mietern im Jahr 2021

- Straßenreinigung

- Müllabfuhr/Entsorgungskosten

- Wasserversorgung und Entwässerung

- Hausbeleuchtung

- Heizung und Warmwasser

- Schornsteinfeger

- Hausversicherungen

- Hauswart

Vermietungen

- Treppenreinigung

- Gebühren für Kabelanschluss

- Verwaltungskosten

- Annoncen / Anzeigen

- Anschaffungen (z.B. Möbel bei möblierter Vermietung)

- Beteiligungseinkünfte

2. Neue Vermietung u. Verpachtung

- Anschaffungskosten (Kaufvertrag)

- Herstellungskosten (Baurechnungen)

- Notarrechnungen und Notargebühren

- Grunderwerbsteuer

- Maklergebühren

- Grundstücksgröße und Wohnungsgröße (Wohnflächen in Quadratmeter)

Vermietungen

Sonstige Einkünfte:

- Einnahmen aus Unterhaltsleistungen

- Private Veräußerungsgeschäfte aus Verkäufen von Immobilien, bei denen der Zeitraum zwischen Anschaffung und Veräußerung nicht mehr als zehn Jahren beträgt

- Private Veräußerungsgeschäfte, bei denen der Zeitraum zwischen Anschaffung und Veräußerung nicht mehr als zehn Jahren beträgt (z.B. PKW)

Weitere Einnahmen

Gewerbebetriebe und Freiberufler:

1. Allgemein

Eine Übersicht über mögliche Betriebsausgaben, geben wir Ihnen gern bei einem persönlichen und auf Ihr Unternehmen zugeschnittenem Beratungsgespräch.

Dachmiete

Steuerberatungskosten

Versicherung PV-Anlage

Abschließende Bemerkung:

Wir hoffen, Ihnen mit dieser Checkliste eine wertvolle Hilfestellung gegeben zu haben. Auch wenn Sie Ihre Steuerklärung selbst erstellen, können Sie diese Checkliste zurate ziehen. Beachten Sie, dass die Checkliste nicht alle Punkte aufzählen kann, die Ihre persönliche Steuerlast reduzieren. Sprechen Sie uns deshalb in Zweifelsfragen unbedingt an. Wir helfen Ihnen gerne weiter und beraten Sie auch bei der Erstellung Ihrer Steuererklärungen.

2. Photovoltaikanlagen

Abrechnung und Abschlagszahlungen des Energieversorgungsunternehmens/ Netzbetreibers im Jahr **2021**

Anschaffungskosten (Rechnungen im Erstjahr)

Finanzierungskosten

Kontoführungsgebühren

Reparaturen und Instandhaltungen

Gewerbebetrieb/Selbstständigkeit

Sonstiges:

Klicken Sie hier, um Text einzugeben.