

# BASSLER ZIEGLER

## Checkliste für Unterlagen zur Einkommensteuererklärung 2023

### 1. Haben sich die persönlichen Daten geändert?

	Anschrift	Religionszugehörigkeit
	Familienstand (Heirat, Lebenspartnerschaft, Scheidung)	Bankverbindung: IBAN und BIC
	Einkommensteuerbescheid Vorjahr	ggf. gesonderte Kirchensteuerbescheide
	Vorauszahlungen 2023 für Einkommensteuer, Soli, Kirchensteuer (Bescheide oder Zahlungsnachweise)	
	Einnahmen aus Ehrenämtern (soweit nicht pauschal versteuert)	

### Sind Sie zum ersten Mal bei uns?

Dann bitte außerdem mitbringen!

- gültigen Personalausweis/Reisepass
- Einkommensteuererklärung/Steuerbescheid Vorjahr
- Steuer- und Identifikationsnummer (sofern nicht auf Bescheid!)

### 2. Zur Berücksichtigung Ihrer Kinder

	Geburt eines Kindes: Geburtsdatum, Identifikationsnummer, zuständige Familienkasse
	Bisher noch nicht bekannte Behinderung eines Kindes: Kopie des Behindertenausweises
	Kinderbetreuungskosten: (Überweisungs-)Belege für Tagesmutter, Kita, Hort, Minijob, o.ä.
	Für Ihre Kinder gezahlte Kranken- und Pflegeversicherungsbeiträge
	Ausbildungsverhältnisse von Kindern: auswärtige Unterbringung, Schulgeld/Studiengebühren, (Ausbildungsvertrag, Adresse, Schul- oder Studienbescheinigung); abgeschlossene erste Ausbildung/Studium? Meldung als Arbeitssuchender?
	Falls keine Zusammenveranlagung der Eltern: Name und Adresse des anderen Elternteils, Erfüllung der Unterhaltspflichten durch beide Seiten und Haushaltszugehörigkeit des Kindes

### 3. Sonderausgaben – außer dem Arbeitnehmeranteil zur Sozialversicherung

	Krankenversicherung, Pflegeversicherung: Bescheinigung der Krankenkasse zur Aufteilung in Basisabsicherung und sonstige Beitragsanteile, evtl. gesond. Besch. Erstattung/Bonuszahlung
	Altersvorsorge (Rentenversicherung, (Risiko-)Lebensversicherung): Kopie des Vertrages für Neu-Verträge bzw. für laufende Verträge erhalten Sie i.d.R. jährliche Beitragsbescheinigungen.
	Jährliche Bescheinigung Ihrer Versicherung zu Altersvorsorgebeiträgen („Riester-Rente“) nach § 10a EStG und Beiträge zur Rürup-Basis-Rentenversicherung
	Belege zu sonstiger Risikoversicherung: Unfallversicherung, Haftpflichtversicherungen, Berufs-/ Erwerbsunfähigkeitsversicherung
	Spenden und Beiträge (Original UND Kontoauszüge in Kopie), besonderes Kirchgeld
	Mitgliedsbeiträge und Spenden an politische Parteien
	Haushaltshilfen, Pflege- und Betreuungskräfte, private Handwerkerrechnungen und sonstige haushaltsnahe Aufwendungen: Rechnungen für Putzhilfen, Fensterputzer, Gärtner, Handwerker im privaten Bereich und – <b>unbedingt erforderlich</b> – Zahlungsbelege zu Überweisungen Außerdem: Angaben zu Erstattungen (Versicherungsschäden, Pflegekasse)
	Ausbildungskosten (eigene/des Ehepartners)
	Steuerberatungsrechnungen
	Unterhalt und Krankenversicherung an den geschiedenen/getrenntlebenden Ehegatten oder Lebenspartner bei Realsplitting
	Ausgleichszahlungen zur Vermeidung des Versorgungsausgleichs an den getrennt lebenden/ geschiedenen Ehegatten

### 4. Außergewöhnliche Belastungen?

	Krankheitskosten, Brille, Zahnersatz, Kuren, usw.; Fahrtkosten/KM-Aufstellung zur Ärzten
	Unterhaltsleistungen an Eltern, Kinder, geschiedene Ehepartner, den anderen Elternteil bei unverheirateten Eltern: Zahlungsbelege, Nachweise zu eigenen Einkünften und Bezügen sowie Identifikationsnummer der unterstützten Person
	Prozesskosten (Gericht, Anwalt) bei Scheidung und sonstigen existenzbedrohenden Anlässen
	Pflege hilfloser Personen (z.B. Eltern, Kinder; Nachweis Pflegestufe/Behindertenausweis), Eigenanteile Pflegebedarf weitergeleitetes Pflegegeld, soweit nicht zweckgebunden
	Schwerbehindertenausweis (Kopie) bzw. Nachweis Pflegestufe

# BASSLER ZIEGLER

## 5. Einkünfte aus nichtselbständiger Arbeit

	Lohnsteuerbescheinigung(en)
	Werbungskosten (und Erstattungen): <ul style="list-style-type: none"><li>- Fahrtkosten: Adresse der ersten Tätigkeitsstätte, Anzahl Arbeitstage, Verkehrsmittel</li><li>- Dienstreisen: Fahrtkosten Abwesenheitstage (In- und Ausland)</li><li>- Sonstiges: Arbeitsmittel, Umzugskosten, Bewerbungskosten, doppelte Haushaltsführung, Fortbildungskosten, Steuerberaterkosten, Telefon, Reinigung Arbeitskleidung, Fachzeitschriften, Beiträge Berufsverbände/Kammerbeiträge</li><li>- Die Anzahl der Arbeitstage im Homeoffice und Kosten der Einrichtung des Homeoffices sowie sonstige außergewöhnliche, berufsbedingte Kosten</li></ul>
	Bescheinigungen über Lohnersatzleistungen (Arbeitslosengeld, Krankengeld, Elterngeld...)
	Vermögenswirksame Leistungen („Anlage VL“)
	Angaben zu (lohnsteuerpflichtig) erstatteten Fahrtkosten (Pendlerpauschale)
	Arbeitszimmer: Lageplan, qm-Angabe Gesamtwohnfläche und Arbeitszimmer, Nebenkosten
	Beruflich bedingte Bewirtungskosten

## 6. Einkünfte aus Kapitalvermögen

	Steuerbescheinigungen zu Kapitalerträgen/Jahressteuerbescheinigungen
	Unterlagen und Steuerbescheinigungen zu sonstigen Kapitalerträgen (private Darlehen)
	Unterlagen zu Kapitalerträgen ohne Steuereinbehalt – ausländische Kapitalerträge
	Unterlagen zu Veräußerung von Wertpapieren unter 1% Beteiligung
	Auszahlung von Lebensversicherungen, die nach 2005 abgeschlossen wurden

## 7. Einkünfte aus Vermietung und Verpachtung

	Zusammenstellung der vereinnahmten Mieten und Umlagen (Nebenkostenvorauszahlungen)
	Zu Vermietungseinkünften gehören auch Zinsgutschriften (z.B. Bausparverträge für Mietobjekte)
	Nebenkosten-/Hausgeldabrechnungen für Vorjahr mit Erstattungs-/Nachzahlungsbeträgen
	Werbungskostenbelege aller Art, Zinsbescheinigung für Schuldzinsen
	Reparaturrechnungen, Baumaßnahmen
	Information über Mieter (nahe Angehörige?)

## 8. Renteneinkünfte

	Bescheinigung zur Vorlage beim Finanzamt über Leistungen aus der gesetzlichen Renten-Versicherung im Jahr 2022 (ggf. bei DRV anfordern, kommt in Folgejahren dann automatisch)
	Bescheinigung über sonstige Renten (z.B. Versicherungsrenten, betriebliche Renten, Pensions-Kassen, etc...)

## 9. Private Veräußerungsgeschäfte („Spekulationseinkünfte“)

	Unterlagen bei Veräußerung eines Grundstückes innerhalb von 10 Jahren nach Anschaffung
	Veränderung bei bisher betrieblich genutzten Grundstücken (Entnahme aus Betriebsvermögen)
	Veräußerung von Beteiligungen an Kapitalgesellschaften bei Beteiligung < 1 %
	Sonstige Geschäfte innerhalb eines Jahres (An- und Verkauf innerhalb eines Jahres)
	Einkünfte aus Handel mit Krypto-Währungen

## 10. Auslandssachverhalte

	Informationen, Belege u.a. zu Beziehungen zu ausländischen Finanzinstituten, Pensionen/Renten, Grundbesitz im Ausland, berufliche Auslandseinsätze, etc....
--	---

**Bei Einkünften aus gewerblicher, freiberuflicher Arbeit, Land- und Forstwirtschaft, Beteiligungen oder sonstige umsatzsteuerpflichtige Geschäfte bitte direkt mit uns sprechen!**