

Datum:

Checkliste Einkommensteuer

Ablage bei der StE

Mandant:

Jahr:

Mandanten-Nr.

Stammdaten: Änderungen? Nein
 Ja, ab Datum

Papierform
 per E-Mail (verschlüsselt)

Adresse:

Telefon:

E-Mail:

Konfession:

Familienstand:

Kinder:

Beruf:

Bankverbindung:

Bankeinzug FA erteilt? ESt Ja Nein
 USt Ja Nein

Renten/ Dauernde Lasten Nein Ja

**Unterhaltsleistungen
an geschiedenen Ehegatten** Nein Ja

Aufwendungen für die eigene Berufsausbildung: (max. € 6.000)

(Bachelor= Erststadium = SA / Master = weiteres Studium / vorweggen. WK)

Spenden Nein, pauschal € 100,00 Ja, siehe Belege

Körperbehinderten Freibetrag

(50% + „G“ = Fahrten Wohnung / Arbeit – gefahrene km!!! → in Anlage N schlüsseln)

Ausweis/ Bescheinigung liegt vor Ja Nein

Merkzeichen:

Pflege-Pauschbetrag

Bei Pflegegrad 2 bis 5 oder Schwerbehindertenausweis Merkzeichen „H“ oder „Bl“

unentgeltlicher Pflege einer ständig hilflosen Person:

.....
pflegen mehrere Personen? Nein Ja:

Unterhalt für bedürftige Personen:

auch Studenten >25 LJ/ **kein** Kindergeld

→ **wohnt das Kind daheim**, Ansatz des maßgeblichen Höchstbetrages zzgl Beiträge KV/PV

Aber: Kürzung um eigene Einkünfte < € 624

Nachweis bei Bedürftigkeit bei im Ausland lebenden Personen

Name, Anschrift:

Geburtsdatum:

Familienstand/Beruf:

Aufwendungen €:

Eigene Einkünfte €:

Unterstützung von bis

Anspruch auf Kindergeld von bis

Krankheitskosten

Nein Ja, siehe Belege
einschl. Fahrtkosten
abzgl. Erstattungen

haushaltsnahe Dienstleistungen/ Handwerker Nein Ja, siehe Belege

Haushaltshilfe, Miniob im Privathaushalt max. 2.550€/ 20% / max. 510€

Wohnungsreinigung, Umzug, Pflegedienst max. 20.000€/ 20% / max. 4.000€

Wartung, Instandhaltung, Klavier stimmen max. 6.000€/ 20% / max. 1.200€

energetische Maßnahmen(§35c) eigene Wohnzwecke Nein Ja, siehe Belege

Minderung tarifliche ESt

im Kalenderjahr des Abschlusses und Folgejahr 7% / max. je € 14.000

im übernächsten Jahr 6% / max. € 12.000

mehrere Einzelmaßnahmen möglich max. aber € 40.000 pro Gebäude

Gebäude älter als 10 Jahre für StE 2020 Baujahr vor 2010 / Baujahr..... Nein Ja

Bescheinigung des Fachunternehmens/ Personen mit Ausstellungsberechtigung § 88
Gebäudeenergiegesetz (GEG) **vorhanden**

- Wärmedämmung Wände
- Wärmedämmung Dachflächen
- Wärmedämmung Geschossdecken
- Erneuerung Fenster o. Außentüren
- Erneuerung o. Einbau Lüftungsanlage
- Erneuerung Heizungsanlage
- Einbau digital. Systeme zur Verbrauchsoptimierung
- Optimierung bestehende Heizungsanlagen, wenn älter als 2 Jahre

Wichtig:

- Kosten für die Erteilung der Bescheinigung des ausführenden Fachunternehmens
- Kosten für den Energieberater

Vorsorgeaufwand

- Minijob – AN-Anteil zur RV (lt. Abrechnung Dezember) Nein Ja, siehe Belege
- Rürup / berufsständische Versorgung (ZVK) Nein Ja, siehe Belege
- KV privat oder freiwillig gesetzlich versichert
Zustimmung zur KV Übermittlung erteilt? Nein Ja, siehe Belege
 Nein Ja
wenn Nein, dann nachholen!
- Unfall/ Haftpflicht/ Berufsunfähigkeit/ priv. Arbeitslosenvers.
Kapitallebensvers./ Risikolebensvers./ Rentenvers. Nein Ja, siehe Belege

Vorzeitige Kündigung von LV/ RV:

Nein Ja, dann:

- Vertragsabschluss vor 2005: Verlustbescheinigung bei Versicherungsgesellschaft bis spät. 15.12. des entsprechenden Jahres beantragen
da negative Einnahmen bei Anlage KAP
andernfalls steuerfrei
- Vertragsabschluss nach 2005: verpflichtend anzugeben und steuerpflichtig
- 100% wenn Leistung vor dem 60. LJ (Abschluss ab 2012 – 62. LJ)
oder vor Ablauf von 12 Jahren
- 50% nach 60./62. LJ und nach Ablauf von 12 Jahren
allerdings behält die Versicherung KapEST auf 100% ein
zu viel bezahlten Betrag über Steuer zurückholen

Riester

Nein Ja, dann:

Zulage beantragt Nein Ja

weitere Riesterverträge vorhanden für die
kein zusätzlicher Sonderausgabenabzug geltend
gemacht werden soll

Nein Ja

Gewerbliche/ selbständige Tätigkeit

- Unternehmerische Beteiligung z.B. Publikumsgesellschaft Nein Ja, siehe Belege
- Veräußerung KAP-Gesellschaft (Beteiligung mind. 1%) Nein Ja, siehe Belege
- Ehrenamt, Übungsleiter, Aufsichtsrat, Betreuer, etc. Nein Ja, siehe Belege

Anderes

Vermietung

Nein Ja, siehe Checkliste VuV

Renteneinkünfte

Nein Ja, siehe Belege

Verkauf von Immobilien

Nein Ja, siehe Kaufverträge AK + VK

erhaltene Unterhaltsleistungen

Nein Ja, siehe Belege

Energiepreispauschale

Arbeitnehmer mit **aktivem Dienstverhältnis** oder **Versorgungsbezieher**

Name			
Betrag			
Von Arbeitgeber Name			

→ Versteuerung erfolgte bereits mit Bruttolohn, daher keine Festsetzung oder Anrechnung in ESt

Minijobber

Name			
Betrag			
Von Arbeitgeber Name			

→ In Anlage Sonstiges Abschnitt Energiepreispauschale einzutragen

Gewinneinkünfte

Name			
Betrag			

→ Wird vom Programm automatisch berücksichtigt

Rentnerinnen und Rentner

Name			
Betrag			

→ Wenn diese bezahlt wurde, muss in Anlage R das Kontrollkästchen EEP wurde ausgezahlt aktiviert werden

Studierende

Name			
Betrag			

→ Auf Antrag erhalten Studierende eine EPP. Diese wird nicht der Besteuerung unterliegen.

Anlage N

Lohnsteuerbescheinigung

Lohnersatzleistungen/ Krankengeld/ KUG

Zeitraum der Nichtbeschäftigung:

Grund der Nichtbeschäftigung:

Versorgungsbezüge – Beginn:

Werbungskosten

Fahrten zwischen Wohnung und erster Tätigkeitsstätte

Adresse:
oder tatsächliche Kosten

Anzahl Arbeitstage pro Woche:

Anzahl Sonntag/Samstag:

Firmenwagen Nein Ja → Kostenbeteiligung Ja Nein

Mobilitätsprämie (Voraussetzung: Fahrweg über 21 E-Km, Summe WK über € 1.000 und zvE unter Grundfreibetrag)

Home-Office?

Berufsverbände
 Arbeitsmittel, Fachliteratur
 Arbeitskleidung
 Reinigung Arbeitskleidung
 Telefonkosten

häusliches Arbeitszimmer
Gesamtwohnfläche
Anteil Arbeitszimmer
Kosten (Strom, Wasser, Zinsen, Grundsteuer, etc.)

Winterbeschäftigungsumlage

Fortbildungskosten
Fahrten dort hin
Verpflegungsmehraufwendungen

Bewerbungen

Umzugskosten
Pauschale siehe jährliche Anpassungen

Reisekosten/ Fahrten/ Verpflegungsmehraufwands

doppelte Haushaltsführung
Mietverträge (tatsächliche Kosten – Deckelung auf mtl. € 1.000)
Fahrten
Verpflegung