

# Checkliste zur Einkommensteuererklärung 2022



## **Mantelbogen**

- persönliche Daten:
  - ° Steuernummer, Steuer-Identifikationsnummer
  - ° Name, Adresse, Geburtsdatum
  - ° Bankverbindung (IBAN)
  - ° Religionszugehörigkeit (für den Fall des Austritts: Bescheinigung)
  - ° Familienstand (ledig, verheiratet -, geschieden -, getrennt lebend seit)
  - ° falls verheiratet: Daten des Partners (Name, Geburtsdatum, Steuer-Identifikationsnummer, ausgeübter Beruf)

## **Anlage Vorsorgeaufwand**

alle personenbezogenen Versicherungen wie:

- Kranken- und Pflegeversicherungsbeiträge, Bescheinigung der Krankenkasse zur Basisversorgung und Beitragserstattungen
- Bonusleistung von der Krankenkasse (Geldzahlung)
- Vertrags- und Zahlungsnachweis zu einem zertifizierten „Rürup-Rentenvertrag“
- Lebens- und Rentenversicherungen
- Unfallversicherungen
- Haftpflichtversicherungen (auch KFZ)

## **Anlage Sonderausgaben**

- Steuerbescheid(e) Vorjahr/Vorauszahlungsbescheide (Nachweise)
- Spenden (im Original, Spenden bis 300,00 € Kontoauszug ausreichend)
- Aufwendungen für die eigene Berufsausbildung
- Unterhaltszahlungen an nahe Angehörige (Bescheinigung Unterhalt bei Ehegattenunterhalt)
- Lohnsteuer-Bescheinigung der Kinder im Ausbildungsverhältnis

## **Anlage AV Altersvorsorge**

- Anbieter/Zulagenbescheinigung (Riester-Verträge)

## **Anlage außergewöhnliche Belastungen**

- Bescheinigung über den Grad einer Körperbehinderung
- Krankheitskosten (eigene Zuzahlungen bei Apotheken, Zahnärzten, etc.)
- weitere außergewöhnliche Belastungen, wie z. B. Beerdigungskosten

## **Anlage Haushaltsnahe Aufwendungen**

- Haushaltsnahe Dienstleistungen (z. B. Fensterputzer, Gärtner, Handwerker, Schornsteinfeger) mit Rechnung und Zahlungsnachweis (keine Barzahlung)
- Haushaltsnahe Beschäftigungsverhältnisse, z. B. Bescheinigung der Minijobzentrale (keine Barzahlung)
- Nebenkostenabrechnung
- Stadt- oder Gemeindeabgaben
- Energetische Baumaßnahmen/Sanierung Eigenheim ab 2020

# Checkliste zur Einkommensteuererklärung 2022



## **Anlage Kind**

- Name, Geburtsdatum, ggf. Anschrift falls abweichend
- Steuer-Identifikationsnummer
- Mitteilung über die zuständige Familienkasse
- Nachweis über Kindergeld
- unter einem Jahr: Kopie Geburtsurkunde
- bis 14 Jahre: Betreuungskosten z. B. Gebühren Kindergarten, Hort, Babysitter, Tagesmutter mit Zahlungsnachweis
- über 18 Jahre: Ausbildungs-, Schul-, Studienbescheinigung
- Nachweis zu den Zeiten über: Freiwilliges Soziales Jahr, Grundwehrdienst oder Zivildienst
- Bescheinigung der Versicherung über die von den Eltern gezahlten Kranken-/Pflegeversicherungsbeiträge ggf. abzüglich Erstattungen der Versicherungsbeiträge
- Kranken- und Pflegeversicherung aus der Lohnsteuerbescheinigung eines in der Ausbildung befindlichen Kindes
- Schulgeld für Privat- und anerkannte Ersatzschulen im In- und Ausland
- Aufhebungsbescheid Kindergeld
- bei getrennt lebenden und geschiedenen Eltern: Wo ist das Kind gemeldet? Name, Anschrift und Geburtsdatum des anderen Elternteils, wie viel Kindergeld wird gezahlt?

## **Anlage G**

- Beteiligungseinkünfte/Feststellungsbescheid/Mitteilung über Gewinnanteil

## **Anlage N**

- Lohnsteuerbescheinigung Ehemann, Ehefrau
- Auflösungsverträge/Abfindung
- Anlage VL
- Lohnersatzleistungen (Bescheinigung Arbeitsamt bei Arbeitslosengeld, von der Krankenkasse bei Krankengeld, Elterngeld, etc.)
- Fahrten Wohnung und Arbeitsstätte Ehemann, Ehefrau (Ort, Anzahl, Entfernung 1 Weg)
- Beiträge Berufsverbände
- Bescheinigung vom Arbeitgeber über Auswärtstätigkeit/Reisekosten
- Fortbildungskosten (Benennung der Fortbildung, Ort, Zeit, Entfernung, Unterkunft, Gebühren, ggf. Erstattung vom Arbeitgeber, Bescheinigung Meister-Bafög, Bildungsscheck, etc.)
- Arbeitsmittel (z. B. Computer, Werkzeug, Berufskleidung, Fachliteratur)
- Reinigung Arbeitskleidung
- Aufwendungen für eine doppelte Haushaltsführung (Mietvertrag Zweitwohnung und Zahlungsnachweise)
- Bewerbungskosten
- Aufwendungen für ein häusliches Arbeitszimmer
- Homeoffice? Wenn ja, an wie viel Tagen?
- Wo wurde gearbeitet - Wohnräume oder separater Raum?
- Einnahmen aus Corona-Ehrenamt wie Impfzentrum, etc.
- Abfindung/Tantieme/Bonus o.ä. in 2023/2024
- Renteneintritt in 2023/2024
- evtl. Steuerberatungskosten

# Checkliste zur Einkommensteuererklärung 2022



## **Anlage KAP**

- Jahresbescheinigungen über Kapitalertragsteuern einschließlich Depotauszügen (z. B. Bausparkassen, Banken)
- Steuerbescheinigungen bei einbehaltener Zinsabschlagsteuer (z. B. Verkauf von Aktien, Grundstücken)
- Zinsen aus Lebensversicherungsverträgen und Steuererstattungen
- Dividenden aus GmbH-Beteiligungen
- erhaltene Darlehenszinsen (auch private Darlehen)
- Verluste aus privat gewährten Darlehen
- Bescheinigungen über Zinserträge im Ausland (Schweiz, Luxemburg, etc.)

## **Anlage V**

- Bei Neuanschaffung: Kaufverträge und Anschaffungsnebenkosten
- Beteiligungseinkünfte an Grundstücksgesellschaften/Investmentfonds
- Mieteinnahmen (Kaltmiete + Umlagen)
- ggf. verbilligte Vermietung an Angehörige
- bei Erstvermietung: Kopie sämtlicher Mietverträge
- Mietverträge bei Änderungen
- ggf. erhaltene Zuschüsse aus öffentlichen Mitteln (z. B. Solarförderung)
- Darlehenszinsen (Jahresbescheinigung von der Bank)
- Abgabenbescheid von der Stadt/Gemeinde
- Reparaturenrechnungen, Erhaltungs- und Instandsetzungsaufwendungen
- Hausverwalterabrechnung, Wirtschaftsplan
- Versicherungen
- Wasser/Strom/Öl/ Gas
- Schornsteinfeger
- Nebenkostenabrechnungen
- Notar- und Gerichtskosten
- Hauswart/Verwaltungskosten/Sonstiges
- evtl. Steuerberatungskosten

## **Anlage R**

- Rentenbescheid der Deutschen Rentenversicherung
- Bescheid über private Rentenversicherung (z. B. VBL)
- Rentenbezugsmitteilung aus Lebensversicherungen
- sonstige Renten
- evtl. Steuerberatungskosten

## **Anlage SO**

- private Veräußerungsgeschäfte
- Unterlagen aus dem Verkauf von Kryptowährung
- ggf. Steuerbescheid Vorjahr über Verlustvortrag

# Checkliste zur Einkommensteuererklärung 2022



## **Sonstiges bei Photovoltaikanlage u. ä.**

- Gewerbeanmeldung, falls erfolgt
- Fragebogen des Finanzamtes zur steuerlichen Erfassung
- ggf. Mitteilung der zusätzlichen Steuernummer durch das Finanzamt
- Vertrag mit dem Energieversorger
- Kaufvertrag der Anlage
- Mietvertrag, wenn die Dachfläche angemietet ist
- weitere Rechnungen, die in Zusammenhang mit dem Bau und dem Betrieb der Anlage stehen (z. B. Reparaturen, Reinigung)
- Belege über Schuldzinsen, falls die Anlage fremdfinanziert wurde
- Kopien über bereits abgegebene Umsatzsteuer-Voranmeldungen
- Prüfung gesetzliche Regelungen
- Markstammdatenregisterblatt
- PV-Anlage in 2023/2024 geplant

(Aufzählung nicht abschließend. Es können gerne weitere Belege zur Prüfung eingereicht werden)

Von Heisterborg auszufüllen:

### **Digitalisierung**

- Umstellung auf Datev meine Steuern
- Vollmacht