

## Einkommensteuererklärung 2023

### Checkliste zur Einreichung von Angaben und Unterlagen

#### 1. Änderung der persönlichen Angaben

z.B. Bankverbindung, Adresse, Familienstand, Religionszugehörigkeit

**Bei Neumandaten:** letzte Einkommensteuererklärung / letzter Einkommensteuerbescheid

#### 2. Einkünfte aus nichtselbständiger Arbeit

Einnahmen:

- Lohnsteuerbescheinigung
- Bescheinigung / Angaben Lohnersatzleistungen (z.B. Elterngeld, Krankengeld, Kurzarbeitergeld, Mutterschaftsgeld)

Werbungskosten (z.B.):

- Fahrten Wohnung – Arbeitsstätte (einfache Kilometer, Arbeitstage, Anschrift der Arbeitsstätte)
- Bei Firmenwagennutzung: Angabe der Tage Fahrten Wohnung- Betrieb zur Prüfung ob ggf. Korrektur der 1 % Regelung möglich ist.
- Reisekosten, Fortbildungskosten, Bewerbungskosten, Umzugskosten,
- Gewerkschaftsbeiträge, Berufsverbände, berufliche Versicherungen (z.B. Haftpflicht, Rechtsschutz)
- Arbeitsmittel (z.B. Computer, Werkzeuge, Berufskleidung, Fachliteratur)
- Kosten doppelter Haushaltsführung
- Arbeitszimmer (z.B. Miete / Darlehenszinsen, Mietnebenkosten)
- Homeoffice – falls Voraussetzungen für Arbeitszimmer nicht vorliegen (Arbeitstage im Homeoffice, Kosten für Arbeitsmittel des Homeoffice z.B. Computer, Schreibtisch, Bürostuhl, Büromaterial)

#### 3. Einkünfte aus Vermietung und Verpachtung

- Mieteinnahmen (Getrennt nach Kaltmiete, Umlagen, Garagenmiete), Nebenkostenerstattungen- / Nachzahlungen
- Angabe der ortsüblichen Miete (Auf Anfrage auch durch uns möglich)
- Werbungskosten (Darlehenszinsen, Grundbesitzabgaben, Schornsteinfeger, Wasser/ Gas/Strom, Verwalterkosten, Instandhaltungskosten, Versicherung, etc.)
- Ggf. Nachweis geringerer Nutzungsdauer durch Gutachten
- Bei Änderung / Neuvermietung: Mietvertrag
- Bei Neuerwerb: Kaufvertrag, Anschaffungskosten (Makler, Grunderwerbsteuer, Gerichtskosten, Notarkosten, etc.), Angaben zum Baujahr / Wohnfläche / Modernisierung, Mietvertrag, Beschreibung der Immobilie

#### 4. Einkünfte aus Kapitalvermögen

- Steuerbescheinigungen
- Angaben zu sonstigen Zinseinkünften (z.B. private Darlehen, ausländische Konten)

#### 5. Renteneinkünfte

Rentenbescheide / Angaben zu Renten aus privaten Versicherungsrenten

#### 6. Einkünfte aus selbständiger Tätigkeit / Gewerbebetrieb

Sofern nicht schon durch uns monatlich / vierteljährlich verbucht:

- Einnahmen (Ausgangsrechnungen)
- Ausgaben (sämtliche mit der Tätigkeit in Zusammenhang stehenden Ausgaben)

Veräußerung von Beteiligungen: Kaufvertrag, Anschaffungskosten, Veräußerungskosten

## 7. Sonstige Einkünfte

- z.B.: Unterhaltszahlungen
- Spekulationsgewinne (Veräußerung von Immobilien oder sonstiger Wirtschaftsgüter innerhalb der Spekulationsfrist von 1 bzw. 10 Jahren.)

## 8. Kinder

- Steuer-Identifikationsnummer aller Kinder
- Berücksichtigungsgründe volljähriger Kinder mit entsprechenden Nachweisen (z.B. Berufsausbildung, Studium, freiwilliges Soziales Jahr)
- Kinderbetreuungskosten für Kinder bis 14 Jahren (z.B. KiTa, Schulbetreuung, Tagesmutter)
- Geburt / Adoption des Kindes in 2021: Name, Geburtsdatum.

## 9. Außergewöhnliche Belastung / Sonderausgaben

- z.B: Krankheitskosten, Unterhaltsleistungen, Behindertenausweis, Scheidungskosten
- Spendenquittungen
- Vorsorgeaufwendungen (z.B. Krankenversicherung, Haftpflicht, Unfall, Berufsunfähigkeit, Lebensversicherung)
- Altersvorsorgeaufwendungen (z.B: Basisrentenversicherung, Rürup- / Riesterrente)

## 10. Haushaltsnahe Dienstleistungen / Handwerkerleistungen

- z.B.: Kosten der Haushaltshilfe, Gärtner, Pflegekraft
- Handwerkerleistungen (z.B. auch Schornsteinfeger, Heizungswartung)
- Ggf. Angaben in Nebenkostenabrechnungen enthalten

## 11. Energetische Sanierung bei selbstgenutztem Wohneigentum

- Wärmedämmung von Wänden, Dachflächen, Geschoßdecken
- Erneuerung von Fenstern, Außentüren,
- Erneuerung von Heizungsanlagen / Optimierung von Heizungsanlagen > 2 Jahre
- Erneuerung / Einbau von Lüftungsanlagen
- Einbau von digitalen Systemen zur energetischen Betriebs- und Verbrauchsoptimierung

**Diese Checkliste stellt keine abschließende Aufzählung dar und soll Ihnen lediglich als erste Orientierung dienen. Gerne stehen wir Ihnen per Email, Telefon oder in einem persönlichen Gespräch zur individuellen Beratung zur Verfügung.**

**Bitte beachten Sie die folgenden Fristen zur Abgabe Ihrer Einkommensteuererklärung 2023:**

Nicht beratene Fälle: 02.09.2024

Durch uns beratene Fälle: 02.06.2025