

Erstellung Ihrer Einkommensteuererklärung 2020

Allgemeines

Die Checkliste gibt Ihnen einen Überblick sowie nützliche Hinweise zur Bearbeitung der jährlich wiederkehrenden Einkommensteuererklärung und gilt für den Veranlagungszeitraum 2020.

Die Inhalte der Checkliste wurden gewissenhaft recherchiert und mit größter Sorgfalt bearbeitet. Die Komplexität und der ständige Wandel der Rechtsmaterie machen es jedoch notwendig jegliche Haftung und Gewähr auszuschließen. Daher kann auch nicht ausgeschlossen werden, dass die Finanzbehörden bzw. -Gerichte evtl. andere Rechtsauffassungen vertreten können. Die zur Verfügung gestellten Informationen ersetzen keine persönliche steuerliche Beratung.

Mantelbogen

Persönliche Daten

Name			
Vorname			
Straße			
PLZ Ort			
Geburtsdatum			
ID-Nr.			
Steuer-Nr.:			
Familienstand			
Staatsangehörigkeit			
Religionszugehörigkeit	keine		
Bankverbindung	Bank:	Konto:	BLZ:
Auslandskonten	Liegen Geschäftsbeziehungen zu Kreditinstituten im Ausland vor?	<input type="checkbox"/> ja	<input type="checkbox"/> nein

1.1 Sonderausgaben

Sachverhalt	Unterlagen/Änderung/Ergänzung	Ja	Nein
Wurden Rentenzahlungen (auch schuldrechtliche nach Scheidung) geleistet oder Unterhaltsleistungen erbracht?	Vertrag, Höhe der Zahlung einschließlich Basiskrankenversicherungsbeiträge.	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Spenden oder Parteibeiträge?	Spendenbescheinigungen im Original, Beitragsbestätigungen - Kontoauszug	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

1.2 Außergewöhnliche Belastungen

Sachverhalt	Unterlagen/Änderung/Ergänzung	Ja	Nein
Behinderten-/Hinterbliebenen-pauschbetrag?	Nachweis Versorgungsamt oder Behindertenausweis aktuell gültig !	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Wurden Unterhaltszahlungen an Großeltern, Eltern oder Kinder, für die Sie keinen Anspruch auf Kindergeld hatten, geleistet?	Zahlungsnachweise, ID-Nummer, Belege zu den eigenen Einkünfte und Bezügen der Unterhaltsberechtigten	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Ist eine unentgeltliche persönliche Pflege einer ständig hilflosen Person in deren oder in der Wohnung des Steuerpflichtigen im Inland erfolgt?		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

1.3 Andere Außergewöhnliche Belastungen

Sachverhalt	Unterlagen/Änderung/Ergänzung	Ja	Nein
Eigenanteil Krankheitskosten/Kuren Beerdigungskosten (nur wenn Erbschaft nicht höher als Kosten)/Scheidungskosten als Prozesskosten	Krankenkassen-/Beihilfeabrechnungen – Nachweise, Rechnungen, Quittungen - Sterbeurkunden	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

1.4 Haushaltsnahe Beschäftigungsverhältnisse, Dienst- /Handwerkerleistungen/energetische Maßnahmen

Sachverhalt	Unterlagen/Änderung/Ergänzung	Ja	Nein
Haben Sie eine Haushaltshilfe beschäftigt?	Bescheinigung der Deutschen Rentenversicherung Knappschaft-Bahn-See Siehe Checkliste	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Aufwendungen für Pflege- /Betreuungsleistungen/haushaltsnahe Dienstleistungen?	Rechnungen/Kontoauszüge Siehe Checkliste	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Wurden energetische Maßnahmen durchgeführt ?	Bescheinigung der Maßnahme vom Fachunternehmen vorlegen. Siehe Checkliste	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Wurden Handwerkerleistungen, in Ihrem Haushalt durchgeführt? Auch vor dem Grundstück.	Rechnungen und Kontoauszüge für jegliche handwerkliche Tätigkeit. Siehe Checkliste	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

1.5 Sonstiges: Steuerbescheide Vorjahr/Einkommensersatzleistungen

Sachverhalt	Unterlagen/Änderung/Ergänzung	Ja	Nein
Bei Neumandanten: letzten ESt. Bescheid vorlegen	Bescheide vorlegen	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Einkommensersatzleistungen bezogen?	Belege/Bescheide über Arbeitslosengeld, Krankengeld, Elterngeld etc. beifügen	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

2 Anlage Vorsorgeaufwand

2.1 Altersvorsorgebeiträge

Sachverhalt	Unterlagen/Änderung/Ergänzung	Ja	Nein
Beitragsrückerstattungen erhalten ?	Abrechnungen beifügen	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Beiträge zur landwirtschaftlichen Alterskasse oder an berufsständische Versorgungswerke geleistet?	Zahlungsnachweise beifügen	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Beiträge an sogenannten "Rürup-Vertrag"?	Zahlungsnachweise beifügen	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

2.2 Übrige Versicherungsbeiträge

Sachverhalt	Unterlagen/Änderung/Ergänzung	Ja	Nein
Gesetzliche und private Kranken- und Pflegeversicherungsbeiträge (auch für Kinder und Unterhaltsberechtigte)	Bescheinigungen beifügen	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Kranken-, Pflege-, Unfall-, Haftpflicht-, Arbeitslosen-, Risikolebens-, Erwerbs- /Berufsunfähigkeitsversicherungsbeiträge	Zahlungsnachweise und für neue Verträge die entsprechenden Vertragsunterlagen TIPP: Lassen Sie sich eine Jahresbestätigung über gezahlte Beiträge erstellen !	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

3 Anlage AV

Sachverhalt	Unterlagen/Änderung/Ergänzung	Ja	Nein
Wurde ein "Riester-Vertrag" abgeschlossen?	Bescheinigungen vorlegen	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

4 Anlage Kind

4.1 Persönliche Daten/Schulgeld/Kinderbetreuungskosten

		Ja	Nein
Haben Sie Kinder für die Sie Anspruch auf Kindergeld haben?	Namen/Geburtsdaten/Steuer-ID-Nummer mitteilen	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Sind Sie alleinerziehend? Ist Ihr Kind bei Ihnen in der Wohnung gemeldet ?		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Wenn ja, leben Sie mit einer anderen volljährigen Person in einem gemeinsamen Haushalt ?		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Hat der andere Elternteil seine Unterhaltsverpflichtung nicht erfüllt ?		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Wurden Schulgelder geleistet?	Bescheinigung der Schulbehörde Zahlungsnachweise beifügen	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Sind Kinderbetreuungskosten für Kinder bis zum 14. Lebensjahr entstanden ?	Belege beifügen	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

4.2 Berücksichtigung volljähriges Kind

Sachverhalt	Unterlagen/Änderung/Ergänzung	Ja	Nein
Befindet sich Ihr Kind noch in Schul- oder Berufsausbildung ?	Bescheinigung der Schul- oder sonstigen Behörde	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Erfolgt eine vom Elternhaus auswärtige Ausbildung?	Nachweise beifügen (Mietvertrag usw.)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Ist Ihr Kind bei der Agentur für Arbeit als Arbeitssuchender gemeldet ?	Bescheinigung beifügen	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Befindet sich Ihr Kind in einer Übergangszeit zwischen Berufsausbildungen, Studienbeginn, freiwillige soziale Jahre	Arbeitsverträge, Studienbescheinigungen oder sonstige Nachweise	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Hat das Kind den Grundwehrdienst oder Vergleichbares geleistet?	Wann und wie lange?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Körperbehinderung des Kindes?	Nachweis Versorgungsamt oder Behindertenausweis	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Haben Sie das ganze Jahr Kindergeld erhalten ?		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

5 Anlage N

Sachverhalt	Unterlagen/Änderung/Ergänzung	Ja	Nein
Lohnsteuerbescheinigungen	Bitte vorlegen	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Befanden Sie sich in Kurzarbeit ?	Wenn ja, wieviel Arbeitstage ?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Befanden Sie sich Corona bedingt im Homeoffice?	Wenn ja, wie oft ?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Haben Sie einen Firmen-PKW? Wenn ja, werden die Fahrten Wohnung-Tätigkeitsstätte mit pauschal 0,03% besteuert ?	Wenn ja, teilen Sie uns die tatsächliche Anzahl der Fahrten zur Tätigkeitsstätte mit	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Erste Tätigkeitsstätte	Adresse mitteilen, Einfache Entfernung mitteilen, Urlaubs- und Krankheitstage mitteilen, evtl. weitere genutzte Verkehrsmittel mitteilen	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Dienstreisen getätigt ?	Aufstellungen über Grund/Dauer/Kilometer beifügen (Erstattungen vom Arbeitgeber werden abgezogen)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Beiträge an Berufsverbände oder berufliche Einrichtungen	Zahlungsbelege	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Arbeitsmittel, Telefonkosten, Aktentasche, Laptop/PC, Bewerbungsfotos, Fahrten zur Bewerbung, Reinigungskosten, Bewirtungskosten,	Zahlungsbelege: Mögliche ermittelte Pauschalen für Reinigung der Berufskleidung durch die Berufsverbände beachten (Polizisten, Pfarrer, ...)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Fortbildungen besucht?	Zahlungsbelege: Nachweis des beruflichen Zusammenhangs (Erstattungen durch Arbeitgeber werden abgezogen) Zeiten der Abwesenheit mitteilen	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Aufwendungen für ein häusliches Arbeitszimmer? Evtl. Corona bedingt?		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Hatten Sie auf dem Weg zur Arbeit einen Unfall?	Wenn ja, Reparaturkosten und evtl. Krankheitskosten Nachweise beifügen	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Doppelte Haushaltsführung vorhanden ?	Seit wann ?/ Begründung/ Kosten beifügen	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Lagen beruflich veranlasste Umzugskosten vor?	Zahlungsbelege - Nachweis des beruflichen Zusammenhangs	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Bescheinigung über Entschädigung des verfallenen Urlaubsanspruchs (Baugewerbe)	Erhalten Sie von der gemeinnützigen Urlaubskasse des Baugewerbes e.V.	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Bescheinigung vermögenswirksame Leistung ?	Bitte vorlegen	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

7 Anlage KAP

Sachverhalt	Unterlagen/Änderung/Ergänzung	Ja	Nein
Hatten Sie Kapitaleinkünfte ?	Bitte sämtliche Steuerbescheinigungen vorlegen	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Hatten Sie ausländische Kapitaleinkünfte ?	Sämtliche Unterlagen dazu vorlegen	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Haben Sie Investmentfonds die in ausländischen Depots liegen ?			
Kapitalerträge nach § 32d Abs. 2 EStG? Gesellschafter-Geschäftsführer Darlehen und Dividenden auch ohne Geldfluss!	Nachweis der Beteiligung. Es wird kein Sparer-Pauschbetrag berücksichtigt! Sämtliche Aufwendungen, ab dem 1. € sind nachzuweisen!	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Wurde Ihnen eine Versicherung/Pensionskasse/Pensionsfond/Direktversicherung ausgezahlt ?	Bescheinigung vorlegen	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

8 Anlage V

Sachverhalt	Unterlagen/Änderung/Ergänzung	Ja	Nein
Mieteinnahmen und Nebenkosten separat auflisten.	Mietverträge mitgeben/Nebenkostenabrechnungen vorlegen	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Darlehen zur Finanzierung der Immobilie vorhanden ?	Darlehensvertrag/Zinsbescheinigung/Auszüge vorlegen	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Nießbrauchsverhältnisse vorliegend?		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Vermietung an Angehörige vorhanden ?		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Hauskosten, Grundsteuer, Schuldzinsen/Reparaturrechnungen/ Fahrten zum Objekt	Bitte Kosten mitteilen	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

9 Anlage R

9.1 Gesetzliche Leibrenten

Sachverhalt	Unterlagen/Änderung/Ergänzung	Ja	Nein
Alters-, Witwen-/Witwer- oder Erwerbsminderungsrenten? Versorgungswerk? "Rürup" Rente vorhanden ?	Rentenbescheide mitgeben; Beginn der Rente mitteilen	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Renten aus ausländischen Versicherungen erhalten?	Rentenbescheid mitgeben, Beginn der Rente mitteilen	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

9.2 Andere Leibrenten

Sachverhalt	Erforderliche Belege Änderung/Ergänzung	Ja	Nein
Renten aus privater Lebens-/Rentenversicherung erhalten?	Bescheinigung, Rentenbeginn	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Renten aus einer zeitlich befristeten privaten Lebens-/Rentenversicherung?	Bescheinigung, Beginn und Laufzeit	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

9.3 Leistungen aus Altersvorsorgeverträgen und aus der betrieblichen Altersversorgung

Sachverhalt	Unterlagen Änderung/Ergänzung	Ja	Nein
Rente z.B. aus einem "Riestervertrag" oder einem anderen Vertrag der betrieblichen Altersversorgung?	Anlegerbescheinigung nach amtlichem Vordruck	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

10 Anlage SO

Sachverhalt	Erforderliche Belege Änderung/Ergänzung	Ja	Nein
Unterhaltsleistungen oder Versorgungsausgleich empfangen?		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Lagen private Grundstücksverkäufe innerhalb von zehn Jahren vor?	Kauf- und Verkaufsverträge, Nebenkosten	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>