

Einkommensteuer Veranlagung 2022

Checkliste für benötigte Unterlagen und Informationen

Steuerhauptformular:

- Änderungen der persönlichen Daten (Steuernummer, pers. steuerliche Identifikationsnummer, Bankverbindung, Religionszugehörigkeit ggf. Bescheinigung Kirchenaustritt)

Anlage Sonderausgaben:

- Spenden (nur Originalbelege werden anerkannt, Kontoauszüge bis 200 €)
- Spenden für Katastrophen (von der Bank abgestempelter Beleg/Kontoauszug)
- Spenden-Crowdfunding
- Aufwendungen für die eigene Berufsausbildung
- Unterhaltszahlungen an nahe Angehörige (Bescheinigung Unterhalt bei Ehegattenunterhalt), steuerliche Identifikationsnummer der unterhaltenen Person

Anlage Außergewöhnliche Belastungen:

- Krankheitskosten mit ärztlicher Verordnung (grünes/Privatrezept, eigene Zuzahlungen nach Erstattung durch Dritte)
- Bescheinigung über den Grad einer Körperbehinderung oder Pflegestufe
- Heim-/Pflegekosten, Erstattungen Pflegekasse/- Versicherung, weitergeleitetes Pflegegeld

Anlage Haushaltsnahe Aufwendungen:

- Handwerker-/Haushaltsnahe Dienstleistungen, Nebenkosten-/Hausgeldabrechnung, Häusliche Pflege- und Betreuungsleistungen (siehe auch „sonstige Unterlagen und Ausgaben“)

Anlage Energetische Maßnahmen

- Aufwendungen für energetische Sanierung des Eigenheims (älter als 10 Jahre) z.B. Wärmedämmung, Heizungsanlage, Fenster, Türen)
- Vorlage Bescheinigung Fachunternehmen
- Bei öffentlichen Zuschüssen bzw. KfW-Darlehen keine Förderung

Anlage Sonstiges:

z.B. Antrag zur Aufteilung der Abzugsbeträge bei Einzelveranlagung von Ehegatten/ Lebenspartnern, Verlustabzüge, Spendenvorträge, verbleibende Freibeträge für bestandsgeschützte Alt-Anteile an Investmentfonds.

Anlage WA-ESt:

- Weitere Angaben und Anträge in Fällen mit Auslandsbezug: z B. Beginn oder Beendigung der unbeschränkten Steuerpflicht, erweiterte unbeschränkte Steuerpflicht, weiterer Wohnsitz im Ausland.

Einkommensteuer Veranlagung 2022

Checkliste für benötigte Unterlagen und Informationen

Anlage Vorsorgeaufwand

- Kranken- und Pflegeversicherungsbeiträge, Bescheinigung der Krankenkasse zur Basisversorgung und Beitragserstattungen (Dividende), Zusatzbeiträge
- Vertrags- und Zahlungsnachweis zu einem zertifizierten „Rürup- Rentenvertrag“
- Einzahlungen in inländische oder ausländische gesetzliche Rentenkassen
- Lebensversicherungen
- Unfallversicherungen
- Haftpflichtversicherungen mit Beitragsrechnungen (auch Kfz, Tierhalter, usw.)

Anlage AV Altersvorsorge

- Bescheinigung nach § 10a Abs. 5 EStG (Riester-Verträge)

Anlage Kind

- **steuerliche Identifikationsnummer**
- **Unter einem Jahr:** Geburtsurkunde
- **Bis 14 Jahre:** Betreuungskosten z.B. Gebühren vom Kindergarten, -Hort, Babysitter, Tagesmutter (Rechnung mit Zahlungsnachweis)

- **Über 18 Jahre:** Ausbildungs-, Schul-, Studienbescheinigung,
- **Bei einer Zweitausbildung:** Nachweis über eigene Einkünfte wie Lohn, öffentliche Ausbildungshilfen, Angabe der vertraglichen Arbeitszeit
- Nachweis zu den Zeiten über: Freiwilliges Soziales Jahr oder Grundwehrdienst oder zum Bundesfreiwilligendienst und ähnlichen
- Bescheinigung der Versicherung über die von den Eltern gezahlte Kranken-/ Pflegeversicherungsbeiträge abzüglich Erstattungen der Versicherungsbeiträge
- Schulgeld für Privat- und anerkannte Ersatzschulen im In- und Ausland
- **Bei getrenntlebenden und geschiedenen Eltern:** Wo ist das Kind gemeldet? Name und Anschrift des anderen Elternteils, wird Kindergeld gezahlt, wenn ja, an wen?
- **Im Ausland:** Familienstandsbescheinigung ggf. eigene Einkünfte
- **Nachweis für Alleinerziehende**

Anlage G (Gewerbebetrieb)

- Beteiligungseinkünfte / Feststellungsbescheide / Gewinnermittlung / Bilanzen

Anlage S (Selbständig, Freiberufler)

- Beteiligungseinkünfte / Feststellungsbescheide / Gewinnermittlung / Bilanzen

Einkommensteuer Veranlagung 2022

Checkliste für benötigte Unterlagen und Informationen

Anlage N / N-AUS (nichtselbständige Arbeit)

- Lohnsteuerbescheinigung Ehemann / Lohnsteuerbescheinigung Ehefrau
- Lohnersatzleistungen (Bescheinigung Arbeitsamt bei Arbeitslosengeld, Krankenkasse bei Krankengeld, Elterngeld, usw.)
- VL (Vermögenswirksame Leistungen) nur noch elektronische Meldungen
- Fahrten Wohnungs-Arbeitsstätte Ehemann / Ehefrau (Ort, Anzahl, einfache Entfernung)
- Home-Office durch Corona: Aufstellung über Arbeitstage im Corona-Homeoffice, Fahrten Wohnung Arbeitsstätte, Krank- / Urlaubstage, ggf. Erstattungen durch Arbeitgeber (Arbeitstage an denen im Homeoffice gearbeitet wurde und zusätzlich noch die erste Tätigkeitsstätte aufgesucht wurde können nur mit der Entfernungspauschale berücksichtigt werden)
- Firmenfahrzeuge: individuell getragene Benzinkosten für die berufliche / private Nutzung)
- Beiträge Berufsverbände, Berufshaftpflicht-/Rechtsschutzversicherung
- Bewerbungskosten
- Fortbildungskosten (Ort, Zeit, Entfernung, Fahrtkosten, Unterkunft, Gebühren, Erstattungen)
- Umzugskosten
- Reisekosten / Bescheinigung AG über Auswärtstätigkeit
- Telefon- / Internetkosten
- Doppelte Haushaltsführung
- Arbeitszimmer (Grundriss /Größe, Kosten)

Anlage KAP / KAP-INV / Anlage AUS(Kapitaleinkünfte)

- Jahresbescheinigungen zu den Veräußerungsgeschäften
- Steuerbescheinigungen über Kapitalerträge und Ertragnisaufstellungen
- Dividenden aus GmbH-Beteiligungen
- Zinsen aus Lebensversicherungsverträgen und Steuererstattungen
- Investmentfonds Käufe und Verkäufe
- Darlehenszinsen
bei Vermögensverwaltung: Vertrag und differenzierte Depotaufstellung

Anlage V (Vermietung)

- Einheitswert-Aktenzeichen
- Kontoauszüge Mietkonto
- Hausverwaltungsabrechnung, Wirtschaftsplan
- Mietverträge in Kopie incl. Vertragszusätze zu Miet- und Nebenkostenerhöhungen
- Mieteinnahmen aufgeteilt nach Mietern / verbilligte Vermietungen Angehörige
- Zinseinnahmen Mietkonto bzw. Steuerbescheinigung
- Nebenkostenvorauszahlungen aufgeteilt nach Mietern

Einkommensteuer Veranlagung 2022

Checkliste für benötigte Unterlagen und Informationen

Anlage V (Vermietung)

- Vereinnahmte Umsatzsteuer
- Erhaltene Zuschüsse aus öffentlichen Mitteln (z.B. Solarförderung, usw.)
- Beteiligungseinkünfte an Grundstücksgesellschaften / Investmentfonds
- Einnahmen aus Untervermietung
- Darlehenszinsen (Zinsbescheinigung der Bank)
- Grundsteuer / Müllabfuhr/Versicherungen/Schornsteinfeger
- Erhaltungs- / Instandsetzungsaufwendungen
- Notar- und Gerichtskosten
- Wasser / Strom / Öl / Gas
- Reinigung
- Reisekosten / Telefon / Bürobedarf
- Hauswart / Verwaltungskosten / Sonstiges

Anlage R (Renten)

- Rentenbescheid der Deutsche Rentenversicherung bzw. private Rentenversicherung (VBL, usw.)
- Rentenbezugsmitteilung aus Lebensversicherungen usw.
- Bescheinigung sonstige Renten, auch ausländische Renten
- bei Rentenbeginn vor 2014 Anzahl der Kinder angeben (Mütterrente)

Anlage SO

- Provisionseinnahmen / private Veräußerungsgeschäfte

Sonstige Unterlagen und Ausgaben

- Haushaltsnahe Beschäftigungsverhältnisse
- Bescheinigung Minijobzentrale
- Haushaltsnahe Dienstleistungen (z.B. Fensterputzer, Gärtner, Handwerker, Schornsteinfeger, Winterdienst usw.) mit Rechnung und Zahlungsnachweis auf ein Bankkonto, Nebenkosten- / Hausgeldabrechnung des Vermieters / Hausverwalter

- Zivilprozesskosten können unabhängig vom Gegenstand des Zivilprozesses in bestimmten Fällen (Scheidungskosten) als außergewöhnliche Belastungen berücksichtigt werden. Unausweichlich sind derartige Aufwendungen allerdings nur, wenn die Prozessführung hinreichende Aussicht auf Erfolg bietet und nicht mutwillig erscheint. Davon ist auszugehen, wenn der Erfolg des Zivilprozesses mindestens ebenso wahrscheinlich wie ein Misserfolg ist.

Darüber hinaus zählt die Checkliste nicht alle Punkte auf, die Ihre persönliche Steuerlast reduzieren. Sprechen Sie uns deshalb in Zweifelsfragen unbedingt an. Wir werden Ihnen gerne weiterhelfen.