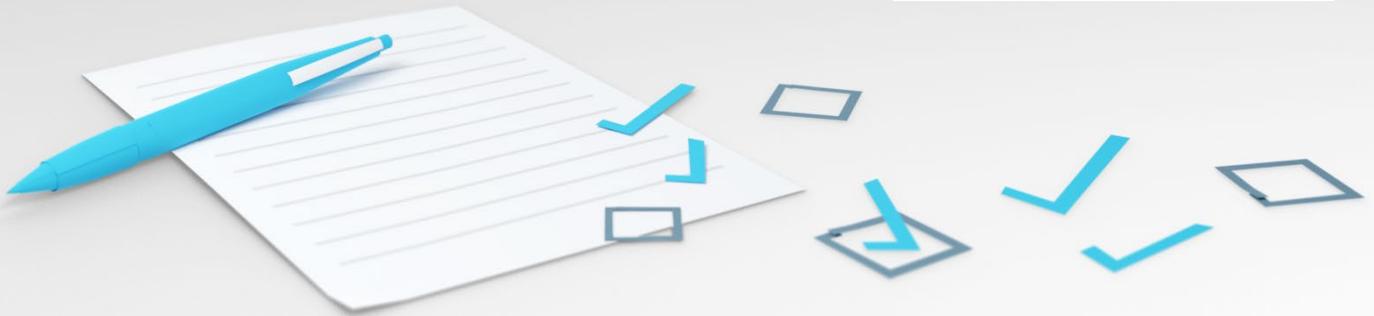


Einkommensteuer 2023



Diese Checkliste soll Ihnen die Aufbereitung der Unterlagen erleichtern, die wir für die korrekte und vollständige Erstellung Ihrer Einkommensteuererklärung 2023 benötigen. Bitte drucken Sie das Formular aus, kreuzen Sie die Positionen an, die in Ihrem Fall eine Rolle spielen, beantworten Sie die Fragen und fügen Sie die entsprechenden Nachweise bei. Nutzen Sie zur Übermittlung gerne auch unsere Kanzlei-App.

Für die verschiedenen Einkunftsarten haben wir separate Checklisten entwickelt. Bitte nutzen Sie diese für die bei Ihnen vorliegenden Einkünfte. Bei nicht dauernd getrennt lebenden Eheleuten bitte Angaben für beide Ehegatten machen. Für Rückfragen stehen wir Ihnen jederzeit gerne zur Verfügung.

Zur Überprüfung meiner Einkünfte und Klärung etwaiger Abweichungen bin ich an einem Abruf der für mich gespeicherten Daten beim Finanzamt durch von Arps-Aubert + Partner StBG mbB interessiert. Die hierfür erforderliche Vollmacht

- habe ich bereits erteilt. senden Sie mir bitte zu.
- Die Belege und Nachweise habe ich bereits in »Meine Steuern« hochgeladen.

+ KANZLEI-APP



Apple



Android

+ DATEV SMART LOGIN



Apple



Android

1 Allgemeine Angaben

- Personenbezogene Daten
→ Geburtsdatum, Identifikationsnummer, Steuernummer
- Anschrift/en Wohnung/en, Lebensmittelpunkt, Berufsbezeichnung/en
- Familienstand _____ seit _____
- | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| T | T | M | M | J | J | J | J |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
- ↳ Eingetragene Partnerschaft _____ seit _____
- | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| T | T | M | M | J | J | J | J |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
- Name, Anschrift und Identifikationsnummer des Lebenspartners
- Konfession Bitte Zutreffendes ankreuzen röm-kath. ev. sonstige/keine
- Eintritt/Austritt am _____
- | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| T | T | M | M | J | J | J | J |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
- Kontoverbindung/en für Steuererstattungen
→ IBAN/BIC

Checkliste

Einkommenssteuer 2023

- Kopien der Steuerbescheide der letzten beiden Jahre (auch Verlustfeststellung)
→ nur notwendig bei erstmaliger Beauftragung unserer Kanzlei

- Geleistete Vorauszahlungen
→ bei Ehegatten: Wer hat die Vorauszahlungen entrichtet?

- Wohnsitzverlegung vom Ausland nach Deutschland

Land _____

Datum _____
T T M M J J J J

- Wohnsitzverlegung von Deutschland ins Ausland

Land _____

Datum _____
T T M M J J J J

- Auslandsaufenthalt bei Beibehaltung des inländischen Wohnsitzes ins Ausland

Land _____

Datum von-bis _____ - _____
T T M M J J J J T T M M J J J J

- Weiterer Wohnsitz im Ausland:

- Ausländische Einkünfte während des Wohnsitzes/Aufenthalts im Ausland

+ NACHWEISE

- Werden Geschäftsbeziehungen/Konten im Ausland unterhalten?
→ Art/Umfang

- Ich habe in 2023 Beteiligungen an ausländischen Gesellschaften begründet, erworben oder veräußert.

+ UNTERLAGEN

- Gezahlte Versorgungsrenten
→ Rechtsgrund, Vertrag, Höhe

- Aufwendungen für die eigene Berufsausbildung
→ Bezeichnung z.B. Erstausbildung, Art und Höhe der Aufwendungen

- Lohnersatzleistungen
→ z.B. Krankengeld, Arbeitslosengeld, Mutterschaftsgeld, Elterngeld, Kurzarbeitergeld

+ NACHWEISE

2 Vorsorgeaufwendungen

BEITRÄGE ZU KRANKEN- UND PFLEGEVERSICHERUNGEN

- Gesetzlich krankenversichert
→ lt. Lohnsteuerbescheinigung oder gemäß Beitragsbescheinigung
- Zusatzbeitrag an Krankenkasse gezahlt Betrag in Euro _____ + NACHWEISE
- Privat krankenversichert bei
Anbieter _____ + BESCHEINIGUNG DES ANBIETERS
- 2023 erhaltene Beitragsrückerstattung Betrag in Euro _____
- Auslandsrankenversicherung + NACHWEISE
- Beiträge zu einer ausländischen Kranken-/Pflegeversicherung + NACHWEISE
- Beiträge zu freiwilligen zusätzlichen Pflegeversicherungen + BEITRAGSBESCHEINIGUNG
- Ich habe keine Zustimmung zur Datenübermittlung der KV-Beiträge erteilt.
- Für andere Personen (z.B. Kinder) als Versicherungsnehmer übernommene Kranken- und Pflegeversicherungsbeiträge
→ Name, Anschrift, Geburtsdatum, Persönliche Identifikationsnr. dieser Person/en und Höhe der Beiträge angeben

ALTERSVORSORGE

- Beiträge zu Renten-/Lebensversicherungen mit Kapitalwahlrecht, soweit vor dem 01.01.2005 abgeschlossen
→ Aufstellung ausreichend
- Beiträge zur gesetzlichen Rentenversicherung als Arbeitnehmer + LOHNSTEUERBESCHEINIGUNG
- Freiwillige Beiträge zur gesetzlichen Rentenversicherung;
Pflichtbeiträge von Nicht-Arbeitnehmern zur gesetzlichen Rentenversicherung + BESCHEINIGUNG DER DEUTSCHEN
RENTENVERSICHERUNG BUND
- Beiträge zum Versorgungswerk + BESCHEINIGUNG DES VERSORGUNGS-
WERKS
- „Rürup“-Rentenversicherung/en + BEITRAGSBESCHEINIGUNG
DES ANBIETERS
- „Riester“-Versicherung/en + BESCHEINIGUNG DES ANBIETERS
→ sollten wir keine Informationen zum Vorjahr haben, machen Sie bitte auch Angaben
zu Arbeitslohn, Art der Tätigkeit, Entgeltersatzleistungen und/oder Versorgungsbezügen
des Vorjahres gem. § 10 a oder § 92 EStG;
Angabe der Sozialversicherungsnr.
- „Riester“-Verträge von Angehörigen Versorgungswerk: Ich habe Ansprüche aus der
gesetzlichen Rentenversicherung aus früheren Beschäftigungsverhältnissen: ja/nein

- Es bestand ganzjährig keine gesetzliche Rentenversicherungspflicht; aus dem Dienst bzw. Arbeitsverhältnis bestand jedoch ein Anspruch auf Altersversorgung
→ bitte erläutern, z.B. betriebliche Altersversorgung

SONSTIGE VORSORGEAUFWENDUNGEN

- Unfall-, Haftpflicht-, Risiko-, Berufsunfähigkeitsversicherungen
→ Aufstellung ausreichend + NACHWEISE ODER POLICEN
benötigen wir nur im Einzelfall
- Beiträge zur einer freiwilligen Arbeitslosenversicherung + BESCHEINIGUNG
- _____
- _____

3 Unterhalt

- Unterhaltspflicht gegenüber dem dauernd getrennt lebenden oder geschiedenen Ehegatten (sog. Realsplitting) + ANLAGE U
Zustimmung des Unterhaltsempfängers
→ Angabe der geleisteten Beträge (ohne Kindesunterhalt), persönliche Identifikationsnr. des Unterhaltsempfängers
- Empfang von Unterhaltsleistungen als dauernd getrennt lebender oder geschiedener Ehegatte
→ Höhe der erhaltenen Beträge
- Unterhaltsleistungen an volljährige Kinder, für die kein Anspruch auf Kindergeld besteht
→ Grund, Höhe, Anschrift, Familienstand des Kindes, eigene Einkünfte und/oder Bezüge des Kindes, Angaben zur Berufsausbildung (Erst- oder Zweitausbildung), persönliche Identifikationsnr. des Unterhaltsempfängers
- Unterhaltsleistungen (auch mittels Kost und Logis) an in Haushaltsgemeinschaft lebenden Partner bei gemeinsamen Kind oder Versagung des Anspruchs auf Sozialleistungen aufgrund der Haushaltsgemeinschaft
→ Name, Familienstand des Partners, Name und Geburtsdatum des Kindes, Höhe der geleisteten Beträge, eigene Einkünfte und/oder Bezüge des Partners, persönliche Identifikationsnr. des Unterhaltsempfängers
- Sonstige Unterhaltsleistungen
→ Name, Anschrift, Alter und eigene Einkünfte und/oder Bezüge des Empfängers; Grund
- Unterhaltsleistungen an im Ausland ansässige Personen + NACHWEIS ÜBER EIGENE EINKÜNFTE/
BEZÜGE
+ BESCHEINIGUNG DER AUSLÄNDISCHEN
BEHÖRDE O.Ä.
→ Name, Anschrift, Verwandtschaftsgrad, Alter
- _____
- _____

4 Außergewöhnliche Belastungen

- Behinderung + KOPIE DES BESCHIDES ODER AUSWEISES
→ Grad der Behinderung z.B. geh- und stehbehindert, ständig hilflos, behinderungsbedingte Ausgaben
- Pflege von Angehörigen in deren oder im eigenen Haushalt
→ Name und Pflegegrad, weitere Pflegepersonen, Haushaltshilfen
- Kosten der Pflege + BELEGE
→ Kosten für Heimunterbringung, Anteil für Kosten der Verpflegung, Erstattungen von dritter Seite z.B. Pflegeversicherung, Beihilfe
- Krankheitsbedingte Aufwendungen (soweit nicht erstattet) + BELEGE
→ z.B. Zuzahlungen, Brillen, Zahnersatz, Medikamente (soweit ärztlich verordnet), Eigenanteile, Kuren
- Höhe des Eigenanteils/Selbstbetrags bei privater Krankenversicherung
- Kosten für Zivil- und andere Prozesse
→ Verfahren/Anlass bitte genau beschreiben
- Beerdigungskosten + BELEGE
→ Name und Anschrift des Verstorbenen, Verwandtschaftsgrad, Höhe des Nachlasses, Kosten für Grabpflege
- Beseitigung von Hausschwamm, nicht versicherte Schäden aus höherer Gewalt etc.
- _____
- _____

5 Haushaltsnahe Dienst- u. Handwerkerleistungen

- Haushaltsnaher Mini-Job + BESCHEINIGUNG DER MINIJOB-ZENTRALE (BUNDESKNAPPSCHAFT)
- Haushaltsnahes Beschäftigungsverhältnis (über 520 Euro/Monat) + NACHWEIS ÜBER ABGEFÜHRTE SOZIALABGABEN
→ Lohnkonto 2023
- Externe Dienstleister + RECHNUNGSKOPIEN
→ z.B. Reinigung, Kinderbetreuung, Gartenpflege, Schneebeseitigung, Umzugskosten
- Handwerkerleistungen in der eigenen Wohnung + RECHNUNGSKOPIEN
aus den Rechnungen muss der Arbeitslohnanteil ersichtlich sein
→ z.B. Malerarbeiten, Reparatur eines PC oder Herdes, Schornsteinreinigung, Heizungswartung
- Bei Mietern: Nebenkostenabrechnung des Vermieters für 2023
→ falls diese noch nicht vorliegt, kann auch die in 2023 erhaltene Abrechnung (für 2022) angesetzt werden – soweit nicht im Vorjahr bereits berücksichtigt

- Bei Wohnungseigentum: Wohngeldabrechnung des Verwalters für 2023
→ falls diese noch nicht vorliegt, kann auch die in 2023 erhaltene Abrechnung (für 2022) angesetzt werden – soweit nicht im Vorjahr bereits berücksichtigt
- Pflege- und Betreuungsleistungen im Haushalt

+ WICHTIG

Anspruch auf Steuerermäßigung besteht nur für bargeldlos bezahlte Rechnungen (z.B. per Überweisung oder EC-Karte)

6 Energetische Maßnahmen bei zu eigenen Wohnzwecken genutzten Gebäuden

- Eigentumsverhältnisse
- Herstellungsbeginn des Gebäudes
- Standort des Gebäudes/ der Eigentumswohnung
- Wohnfläche
- öffentliche Förderung, steuerfreie Zuschüsse
- Baubeginn der energetischen Maßnahme
- Beschreibung

- Aufwendungen für Energieberater
- Nachweise der ausführenden Firmen

7 Spenden

- Spenden gemeinnützige Zwecke (auch an gemeinnützige Organisationen im EU-Ausland)
- Spendenbescheinigungen an politische Parteien
- Spenden an unabhängige Wählervereinigungen
- Spenden in den Vermögensstock einer Stiftung
- Bescheid über Spendenvortrag
→ falls vorhanden; nur bei erstmaliger Beauftragung

+ BESCHEINIGUNG IM ORIGINAL

+ BESCHEINIGUNG IM ORIGINAL

+ BESCHEINIGUNG IM ORIGINAL

+ BESCHEINIGUNG IM ORIGINAL

- Ich bin an einer Personengesellschaft beteiligt; dort wurden Spenden geleistet.
Ich füge eine Kopie des Feststellungsbescheides oder der Feststellungserklärung bei.

+ KOPIE DES FESTSTELLUNGSBESCHIEDES ODER DER FESTSTELLUNGSERKLÄRUNG 2023

8 Kinder

- Personendaten + BESCHEINIGUNG IM ORIGINAL
→ Vor- und Nachname, Identifikationsnr. (!), Geburtsdatum
- Anspruch auf Kindergeld oder vergleichbare Leistungen (bei Wohnsitz im Ausland)
→ Höhe der Leistungen
- Kindschaftsverhältnis
→ Name und Anschrift des Kindesvaters/der Kindesmutter
- Bei getrennt lebenden Eltern: Das Kind ist bei mir / bei dem anderen Elternteil nicht gemeldet
- Ich bin Alleinerziehende/r (es leben keine weiteren erwachsenen Personen in meinem Haushalt mit Ausnahme ggf. volljähriger Kinder).
- Für Kinder entrichtete Kranken- und Pflegeversicherungsbeiträge (sofern nicht familienversichert, z.B. bei privater Krankenversicherung)
- Bei volljährigen Kindern: Angaben zur Berufsausbildung/Studium
→ freiwilliges soziales oder ökologisches Jahr, Grundwehr- oder Ersatzdienst, Übergangszeit zwischen Ausbildungsabschnitten, arbeitslos mangels Ausbildungsplatz, bei der Bundesagentur gemeldet – jeweils mit Angaben zu den Zeiträumen
- Bei Studium/Ausbildung: Handelt es sich um die Erstausbildung/das Erststudium?
ja/nein
↳ Wenn nein: Angaben zu Erwerbstätigkeit (auch Minijobs) während des Studiums
→ wöchentliche Arbeitszeit
- Bei volljährigen Kindern: Das Kind war auswärtig untergebracht
- Anschrift _____
- Datum von-bis

T	T	M	M	J	J	J	J		

 -

T	T	M	M	J	J	J	J		
- Der andere Elternteil ist seiner Unterhaltsverpflichtung nicht zu mindestens 75 % nachgekommen.
→ Grund
- Der andere Elternteil ist verstorben. Datum

T	T	M	M	J	J	J	J		
- Das Kind wächst bei uns als Groß-/Stiefeltern auf.
- Ich bin alleinerziehend. In meinem Haushalt leben außer meinem Kind/meinen Kindern folgende weitere Personen _____
- _____
- Das Kind ist bei dem anderen Elternteil nicht gemeldet.
- Das Kind ist bei mir nicht gemeldet.

Checkliste

Einkommenssteuer 2023

Schulgeld ohne Verpflegungskosten (auch Schulen im EU-Ausland)

+ BESCHEINIGUNG DER PRIVAT- ODER
ERSATZSCHULE

Behindertes Kind

→ Grad der Behinderung z.B. ständig hilflos, Unterbringung, Übertragung des Behinderten-Pauschbetrages?

Kinderbetreuungskosten

→ Angabe der Einrichtung/des Empfängers, Bescheid/e, Zeitraum, Höhe und Art der Aufwendungen, Zuordnung der geleisteten Aufwendungen auf die Eltern, gemeinsamer Haushalt der Eltern

Datum von-bis

T	T	M	M	J	J	J	J

 -

T	T	M	M	J	J	J	J

Ich habe von meinem Arbeitgeber einen steuerfreien Zuschuss zu den Kinderbetreuungskosten erhalten.

Betrag in Euro _____

Datum von-bis

T	T	M	M	J	J	J	J

 -

T	T	M	M	J	J	J	J

9 Sonstiges

Im Jahr 2023 ist eine private Darlehensforderung ausgefallen.

+ UNTERLAGEN
