

Erstellung Ihrer Einkommensteuererklärung 2025

Allgemeines

Die Checkliste gibt Ihnen einen Überblick sowie nützliche Hinweise zur Bearbeitung der jährlich wiederkehrenden Einkommensteuererklärung und gilt für den Veranlagungszeitraum 2025.

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?	☐ ja	☐ 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.	☐	☐
Spenden oder Parteibeiträge?	Spendenbescheinigungen im Original, Beitragsbestätigungen - Kontoauszug	☐	☐

1.2 Außergewöhnliche Belastungen

Sachverhalt	Unterlagen/Änderung/Ergänzung	Ja	Nein
Behinderten-/Hinterbliebenen-pauschbetrag?	Nachweis Versorgungsamt oder Behindertenausweis aktuell gültig !	☐	☐
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	☐	☐
Ist eine unentgeltliche persönliche Pflege einer ständig hilflosen Person in deren oder in der Wohnung des Steuerpflichtigen im Inland erfolgt?		☐	☐

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	☐	☐

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	☐	☐
Aufwendungen für Pflege- /Betreuungsleistungen/haushaltsnahe Dienstleistungen?	Rechnungen/Kontoauszüge Siehe Checkliste	☐	☐
Wurden energetische Maßnahmen durchgeführt ?	Bescheinigung der Maßnahme vom Fachunternehmen vorlegen. Siehe Checkliste	☐	☐
Wurden Handwerkerleistungen, in Ihrem Haushalt durchgeführt? Auch vor dem Grundstück.	Rechnungen und Kontoauszüge für jegliche handwerkliche Tätigkeit. Siehe Checkliste	☐	☐

1.5 Sonstiges: Steuerbescheide Vorjahr/Einkommensersatzleistungen

Sachverhalt	Unterlagen/Änderung/Ergänzung	Ja	Nein
Bei Neumandanten: letzten ESt. Bescheid vorlegen	Bescheide vorlegen	☐	☐
Einkommensersatzleistungen bezogen?	Belege/Bescheide über Arbeitslosengeld, Krankengeld, Elterngeld etc. beifügen	☐	☐

2 Anlage Vorsorgeaufwand

2.1 Altersvorsorgebeiträge

Sachverhalt	Unterlagen/Änderung/Ergänzung	Ja	Nein
Beitragsrückerstattungen erhalten ?	Abrechnungen beifügen	☐	☐
Beiträge zur landwirtschaftlichen Alterskasse oder an berufsständische Versorgungswerke geleistet?	Zahlungsnachweise beifügen	☐	☐
Beiträge an sogenannten "Rürup-Vertrag"?	Zahlungsnachweise beifügen	☐	☐

2.2 Übrige Versicherungsbeiträge

Sachverhalt	Unterlagen/Änderung/Ergänzung	Ja	Nein
Gesetzliche und private Kranken- und Pflegeversicherungsbeiträge (auch für Kinder und Unterhaltsberechtigte)	Bescheinigungen beifügen	☐	☐
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 !	☐	☐

3 Anlage AV

Sachverhalt	Unterlagen/Änderung/Ergänzung	Ja	Nein
Wurde ein "Riester-Vertrag" abgeschlossen?	Bescheinigungen vorlegen	☐	☐

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	☐	☐
Sind Sie alleinerziehend?		☐	☐
Ist Ihr Kind bei Ihnen in der Wohnung gemeldet ?		☐	☐
Wenn ja, leben Sie mit einer anderen volljährigen Person in einem gemeinsamen Haushalt ?		☐	☐
Hat der andere Elternteil seine Unterhaltsverpflichtung nicht erfüllt ?		☐	☐
Wurden Schulgelder geleistet?	Bescheinigung der Schulbehörde Zahlungsnachweise beifügen	☐	☐
Sind Kinderbetreuungskosten für Kinder bis zum 14. Lebensjahr entstanden ?	Belege beifügen	☐	☐

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	☐	☐
Erfolgt eine vom Elternhaus auswärtige Ausbildung?	Nachweise beifügen (Mietvertrag usw.)	☐	☐
Ist Ihr Kind bei der Agentur für Arbeit als Arbeitssuchender gemeldet ?	Bescheinigung beifügen	☐	☐
Befindet sich Ihr Kind in einer Übergangszeit zwischen Berufsausbildungen, Studienbeginn, freiwillige soziale Jahre	Arbeitsverträge, Studienbescheinigungen oder sonstige Nachweise	☐	☐
Hat das Kind den Grundwehrdienst oder Vergleichbares geleistet?	Wann und wie lange?	☐	☐
Körperbehinderung des Kindes?	Nachweis Versorgungsamt oder Behindertenausweis	☐	☐
Haben Sie das ganze Jahr Kindergeld erhalten ?		☐	☐

5 Anlage N

Sachverhalt	Unterlagen/Änderung/Ergänzung	Ja	Nein
Lohnsteuerbescheinigungen	Bitte vorlegen	☐	☐
Befanden Sie sich in Kurzarbeit ?	Wenn ja, wieviel Arbeitstage ?	☐	☐
Befanden Sie sich Corona bedingt im Homeoffice?	Wenn ja, wie oft ?	☐	☐
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	☐	☐
Erste Tätigkeitsstätte	Adresse mitteilen, Einfache Entfernung mitteilen, Urlaubs- und Krankheitstage mitteilen, evtl. weitere genutzte Verkehrsmittel mitteilen	☐	☐
Dienstreisen getätigt ?	Aufstellungen über Grund/Dauer/Kilometer beifügen (Erstattungen vom Arbeitgeber werden abgezogen)	☐	☐
Beiträge an Berufsverbände oder berufliche Einrichtungen	Zahlungsbelege	☐	☐
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, ...)	☐	☐
Fortbildungen besucht?	Zahlungsbelege: Nachweis des beruflichen Zusammenhangs (Erstattungen durch Arbeitgeber werden abgezogen) Zeiten der Abwesenheit mitteilen	☐	☐
Aufwendungen für ein häusliches Arbeitszimmer? Evtl. Corona bedingt?		☐	☐
Hatten Sie auf dem Weg zur Arbeit einen Unfall?	Wenn ja, Reparaturkosten und evtl. Krankheitskosten Nachweise beifügen	☐	☐
Doppelte Haushaltsführung vorhanden ?	Seit wann ?/ Begründung/ Kosten beifügen	☐	☐
Lagen beruflich veranlasste Umzugskosten vor?	Zahlungsbelege - Nachweis des beruflichen Zusammenhangs	☐	☐
Bescheinigung über Entschädigung des verfallenen Urlaubsanspruchs (Baugewerbe)	Erhalten Sie von der gemeinnützigen Urlaubskasse des Baugewerbes e.V.	☐	☐
Bescheinigung vermögenswirksame Leistung ?	Bitte vorlegen	☐	☐

7 Anlage KAP

Sachverhalt	Unterlagen/Änderung/Ergänzung	Ja	Nein
Hatten Sie Kapitaleinkünfte ?	Bitte sämtliche Steuerbescheinigungen vorlegen	☐	☐
Hatten Sie ausländische Kapitaleinkünfte ?	Sämtliche Unterlagen dazu vorlegen	☐	☐
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!	☐	☐
Wurde Ihnen eine Versicherung/Pensionskasse/Peinsionsfond/Direktversicherung ausgezahlt ?	Bescheinigung vorlegen	☐	☐

8 Anlage V

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

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	☐	☐
Renten aus ausländischen Versicherungen erhalten?	Rentenbescheid mitgeben, Beginn der Rente mitteilen	☐	☐

9.2 Andere Leibrenten

Sachverhalt	Erforderliche Belege Änderung/Ergänzung	Ja	Nein
Renten aus privater Lebens-/Rentenversicherung erhalten?	Bescheinigung, Rentenbeginn	☐	☐
Renten aus einer zeitlich befristeten privaten Lebens-/Rentenversicherung?	Bescheinigung, Beginn und Laufzeit	☐	☐

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	☐	☐

10 Anlage SO

Sachverhalt	Erforderliche Belege Änderung/Ergänzung	Ja	Nein
Unterhaltsleistungen oder Versorgungsausgleich empfangen?		☐	☐
Lagen private Grundstücksverkäufe innerhalb von zehn Jahren vor?	Kauf- und Verkaufsverträge, Nebenkosten	☐	☐