

Fragen und Besprechungspunkte Einkommensteuererklärung 2023

(Sollten einzelne Punkte der Aufstellung nicht zutreffen, bitte streichen!)

Bitte achten Sie darauf, dass die von Ihnen eingereichten Belege nicht mit Heftklammern zusammengeheftet (getackert) sind. Das erleichtert uns das Einscannen.

1. Anschrift / Familienstand / Bankverbindung / Konfession (bei Austritt bitte Bescheinigung beifügen) noch aktuell?

IBAN: _____

2. Spendenbelege und begünstigte Mitgliedsbeiträge (z. B. für Parteien)

Bei Spenden bis 300,00 Euro an anerkannte Institutionen kann alternativ eine Kopie des Kontoauszugs oder der Überweisungsbeleg als Nachweis beigelegt werden.

3. Außergewöhnliche Belastungen

Bitte reichen Sie die entsprechenden Belege z. B. Krankheitskosten soweit keine Erstattung erfolgte, Zuzahlungen etc. herein.

Eine steuerliche Auswirkung ergibt sich nur bei Überschreiten der individuellen zumutbaren Eigenbelastung, die von dem Einkommen abhängig ist.

4. Haben Sie die Pflege einer Person, für die ein Pflegegrad festgestellt ist, durchgeführt?

Identifikationsnummer der gepflegten Person: _____

festgestellter Pflegegrad der gepflegten Person: _____

5. Freibeträge bei Behinderung (falls zutreffend)

Kopie des Behindertenausweises (Vor- u. Rückseite) bzw. Bescheinigung vom Versorgungsamt bei erstmaliger Berücksichtigung.

Sind Änderungen bei dem Grad der Behinderung bzw. den Merkmalen im lfd. Jahr eingetreten?

Im Vorjahr betrug dieser _____

Wurde bei Ihnen ein Pflegegrad festgestellt? Kopie des Pflegegradbescheides.

6. Steuerermäßigung für Haushaltshilfen, haushaltsnahe Dienstleistungen und Handwerkerleistungen

a. haushaltsnahe Beschäftigung: (z. B. angestellte Haushaltshilfen, Gärtner, Pflegekräfte)

b. haushaltsnahe Dienstleistungen: (z. B. durch selbständigen Fenster- u. Gebäudereiniger, Gartenpflegearbeiten, private Umzüge, Pflegedienste im Haushalt oder im Pflegeheim)
(max. 20.000,00 Euro)

c. Handwerkerleistungen: (z. B. Malerarbeiten, Modernisierung Badezimmer, Austausch Fenster, Reparatur/Wartung Heizungsanlagen, Schornstein-
(max. 6.000,00 Euro)

Anteil Arbeitslohn)

feger, anteilige Handwerkerleistungen aus Wohnungseigentümergeinschaften, Gartengestaltung, Reparatur/Wartung v. Gegenständen im Haushalt **vor Ort**)

Absetzbar ist nur der angefallene Arbeitslohn. Materiallieferungen können steuerlich nicht berücksichtigt werden. Der Anteil der Arbeitskosten muss in den Handwerkerrechnungen ausgewiesen werden. Die Bezahlung muss vom Bankkonto erfolgen - keine Barzahlungen!

Auf Anforderung sind dem Finanzamt die Belege und der Nachweis der Zahlung vom Bankkonto vorzulegen.

Bitte die Rechnungen der Handwerker / Dienstleistungsunternehmen beifügen.

7. Steuerermäßigung für energetische Maßnahmen bei zu eigenen Wohnzwecken genutzten Gebäuden

Liegen amtliche Bescheinigungen eines Fachunternehmens/Energieberaters über im Jahr 2023 durchgeführte energetische Baumaßnahmen vor?

8. Steuerfreie Bezüge mit Progressionsvorbehalt

- Kurzarbeitergeld
- Verdienstausfallentschädigung
- Elterngeld
- Arbeitslosengeld
- Krankengeld

Bitte die entsprechenden Bescheinigungen zur Vorlage beim Finanzamt beifügen.

9. Vorsorgeaufwendungen

- freiwillige Beiträge LVA/BfA, Beiträge landw. Alterskasse, Versorgungswerke
- Beiträge zur sog. Basisversorgung (Rürup-Rente) => **Vorlage der Bescheinigung über die eingezahlten Beiträge bzw. der Datenübermittlung an die Finanzverwaltung**
- Krankenzusatzversicherungen; Krankentage- u. Krankenhaustagegeldversicherung
- Unfallversicherungen
- Risikolebensversicherungen
- Berufsunfähigkeitsversicherungen
- Kapitallebensversicherungen u. Rentenversicherungen bei Abschluss vor dem 1.1.2005 (ohne fondsgebundenen Versicherungen)
- Privathaftpflicht, Kfz-Haftpflicht, Tierhalterhaftpflicht

- Erstattungen Krankenkasse/-versicherung für Bonusprogramme etc. (Gutschrift im Jahr 2023) (Bitte nur angeben, wenn die Erstattung/Bonusleistung für bestimmte von Ihnen durchgeführte Gesundheitsmaßnahmen gewährt wurde und keine Kostenerstattung darstellt.)

Bescheinigung der Krankenkasse/-versicherung über die Beiträge 2023 freiwillig bzw. privat Versicherter zur Basisabsicherung in der Kranken- und Pflegeversicherung.

Name der Versicherung im Vorjahr: _____

(Bei gesetzlich versicherten Arbeitnehmern ergeben sich die Angaben aus der Lohnsteuerbescheinigung).

10. Bescheinigung über gezahlte Beiträge „Riester-Rente“.

Name der Versicherung im Vorjahr: _____

11. Angaben zu Kindern

Name Kind 1 (Geburtsdatum: _____)

- a) Bitte teilen Sie uns für die Identifikationsnummer mit.
- b) Bitte geben Sie uns für (Name), der/die, das in 2023 das 18. Lebensjahr vollendet hat oder älter als 18 Jahre ist an, wieviel Kindergeld Sie erhalten haben:

-

- c) Kinder, die in 2023 das 18. Lebensjahr vollendet haben oder älter sind:
- Befindet sich das Kind in einer erstmaligen Berufsausbildung?

_____ (von bis)

_____ (Angabe der Schule, Berufsausbildung etc.)

- Nach Abschluss der erstmaligen Berufsausbildung/Erststudium kann das Kind steuerlich berücksichtigt werden, wenn es keiner schädlichen Erwerbstätigkeit nachgeht:
(bitte zutreffendes ankreuzen)

- weitere Berufsausbildung / weiteres Studium
- die regelmäßige wöchentliche Arbeitszeit beträgt weniger als 20 Stunden
- die regelmäßige wöchentliche Arbeitszeit beträgt mehr als 20 Stunden
- Ausübung einer geringfügigen Beschäftigung
- Ausübung der Tätigkeit im Rahmen eines Ausbildungsverhältnisses

- c) Lohnsteuerbescheinigung des Kindes (Ansatz des Krankenversicherungsbeitrages bei den Eltern)

- d) Auswärtige Unterbringung zu Ausbildungszwecken (wenn 18 Jahre oder älter):

_____ (Adresse)

- e) Besonderer Freibetrag für Alleinstehende mit Kindern? Voraussetzungen erfüllt?

Name Kind 2 (Geburtsdatum: _____)

- a) Bitte teilen Sie uns für die Identifikationsnummer mit.
- b) Bitte geben Sie uns für (Name), der/die, das in 2023 das 18. Lebensjahr vollendet hat oder älter als 18 Jahre ist an, wieviel Kindergeld Sie erhalten haben:

-

- c) Kinder, die in 2023 das 18. Lebensjahr vollendet haben oder älter sind:
- Befindet sich das Kind in einer erstmaligen Berufsausbildung?

_____ (von bis)

_____ (Angabe der Schule, Berufsausbildung etc.)

- Nach Abschluss der erstmaligen Berufsausbildung/Erststudium kann das Kind steuerlich berücksichtigt werden, wenn es keiner schädlichen Erwerbstätigkeit nachgeht:
(bitte zutreffendes ankreuzen)

- weitere Berufsausbildung / weiteres Studium
- die regelmäßige wöchentliche Arbeitszeit beträgt weniger als 20 Stunden
- die regelmäßige wöchentliche Arbeitszeit beträgt mehr als 20 Stunden
- Ausübung einer geringfügigen Beschäftigung
- Ausübung der Tätigkeit im Rahmen eines Ausbildungsverhältnisses

- c) Lohnsteuerbescheinigung des Kindes (Ansatz des Krankenversicherungsbeitrages bei den Eltern)

d) Auswärtige Unterbringung zu Ausbildungszwecken (wenn 18 Jahre oder älter):

(Adresse)

e) Besonderer Freibetrag für Alleinstehende mit Kindern? Voraussetzungen erfüllt?

12. Unterstützung (Geldzahlungen, Zahlung von Rechnungen etc.) von Kindern über 25 Jahren, Eltern oder Schwiegereltern mit geringem Einkommen:

- Höhe der geleisteten Zahlungen
- Nachweis der Einkünfte und Vermögen der unterstützten Personen

13. Kinderbetreuungskosten

a) z. B. Kindergartenbeitrag. Bitte die Zahlungen für die Kindergartenbeiträge auflisten und die entsprechenden Bescheide beifügen.

b) Kinderbetreuung im Haushalt (z. B. Kinderfrau, Tagesmutter, Au-pair-Mädchen). Bitte durch Rechnung oder Arbeitsverträge nachweisen - keine Barzahlungen!

Auf Anforderung sind dem Finanzamt die Belege und der Nachweis der Zahlung vom Bankkonto vorzulegen.

14. Einkünfte aus Gewerbebetrieb

a) Einnahmen und Ausgaben zu Ihrer Nebentätigkeit/Einzelunternehmen

b) Ergebnismitteilungen 2023 zu Beteiligungen aus Gewerbebetrieb

c) Corona Hilfen erhalten? Bitte Bescheide einreichen. Ist eine Abrechnung der Corona Soforthilfe bereits erfolgt?

15. Einkünfte aus selbstständiger Tätigkeit

a) Einnahmen und Ausgaben zu Ihrer Nebentätigkeit

b) Ergebnismitteilungen 2023 zu Ihren Beteiligungen

c) Corona Hilfen erhalten? Bitte Bescheide einreichen. Ist eine Abrechnung der Corona Soforthilfe bereits erfolgt?

16. Einkünfte aus nichtselbständiger Arbeit (Lohn/Gehalt):

a) Lohnsteuerbescheinigung(en)

b) Anlage(n) VL - vermögenswirksame Leistungen -

c) Werbungskosten

- Fahrten Wohnung – Tätigkeitsstätte: ____ km (einfache Entfernung) x ____ Tage
- Anzahl der Tage im Home Office: _____
- Gewerkschaftsbeiträge, Beiträge zu Berufsverbänden
- Arbeitsmittel, Arbeitskleidung, ggfs. Computer (50% berufl. Anteil)
- beruflicher Anteil Unfallversicherung ggf. 50%
- beruflicher Anteil Rechtsschutzversicherung

- beruflicher Anteil Telefonkosten (20%, max. 20,00 EUR/mtl.)
- Fortbildungskosten
- Arbeitszimmer (falls Mittelpunkt der beruflichen Tätigkeit oder kein Arbeitsplatz beim Arbeitgeber zur Verfügung steht)
- Reisekosten, soweit nicht steuerfrei ersetzt
- Verpflegungsmehraufwendungen bei Einsatzwechsel- oder Fahrtätigkeit
- doppelte Haushaltsführung (Unterkunftskosten nur bei eigenem Hausstand)

17. Zins- u. Dividendeneinnahmen

Bitte reichen Sie die **Originalsteuerbescheinigungen** mit den notwendigen Angaben nach § 32 d EStG herein.

Unabhängig von der Einführung der Abgeltungssteuer, ist in der Regel die Angabe der Zinserträge im Rahmen der Einkommensteuererklärung weiterhin erforderlich.

Die Bescheinigungen sind teilweise bei den Banken gesondert anzufordern! Sofern die Zins- u. Dividendeneinnahmen 1.000,00 Euro /2.000,00 Euro nicht übersteigen und keine Kapitalertragsteuer einbehalten wurde, ist die Vorlage der Bescheinigungen nicht notwendig.

Im Vorjahr lagen uns Bescheinigungen folgender Kreditinstitute vor:

Bank 1

Bank 2

18. Einnahmen Rentenversicherungen

- a) Rentenbescheid(e) vom 01.07.2023 der gesetzlichen Rentenversicherung hereingeben
- b) soweit vorhanden bitte Bescheinigung(en) über Einnahmen aus einer privaten Rentenversicherung bzw. Auflistung der Auszahlungsbeträge vorlegen
- c) Bescheinigung(en) über die Einnahmen aus betrieblicher Altersversorgung beilegen (z. B. Pensionskasse, Direktversicherung, SOKA-Bau, VBL etc.)

19. Einkünfte aus Vermietung und Verpachtung

Zusammenstellung der Einnahmen:

monatliche Kaltmiete _____

monatliche Nebenkosten _____

Nachzahlungen / Erstattungen der Nebenkosten _____

Rechnungen u. Belege zu den Werbungskosten (incl. Kosten, die auf Mieter umgelegt wurden)

Darlehensauszüge

Im Vorjahr lagen uns Auszüge folgender Kreditinstitute vor:

Bank 1

Bank 2

- a) Ergebnismitteilung 2023 zu Ihren Beteiligungen

20. Sonstige Einkünfte

Handel mit Kryptowährung/Goldhandel (Kauf und Verkauf) innerhalb eines Jahres ?