

Checkliste zur Einkommensteuererklärung 2023

Übersicht der Unterlagen, die für die Erstellung der Einkommensteuererklärung für das Veranlagungsjahr 2023 notwendig sind.

Änderung der persönlichen Verhältnisse

Sonderausgaben / außergewöhnliche Belastungen

- Spenden
- Krankheitskosten (Medikamente, Brille, Zahnersatz, orthopädische Hilfsmittel, Krankenhaus-aufenthalt und -behandlungen, Heilpraktiker, Kurkosten, Krankengymnastik, Fahrten zum Arzt und Krankenhaus, etc. (0,30 EUR je km))
- Nachweis über Behinderung (Behindertenausweis, Nachweis vom Versorgungsamt) im Erstjahr und bei Änderung
- Unterhaltszahlungen an bedürftige Personen (Zahlungsnachweise, Nachweis von den Einkünften der Angehörigen)
- Unterhaltszahlungen an geschiedenen Ehegatten
- Prozesskosten (Zivil-/Straf-Prozess, Verwaltung)
- Ausgleichszahlung im Rechtstreit, Scheidungsfolgereinbarung
- Beerdigungskosten

Haushaltsnahe Dienstleistungen / Handwerkerleistungen / Haushaltshilfe / Minijob

- Beschäftigung einer Haushaltshilfe, bitte Bescheinigung Dt. RV Knappschaft-Bahn-See od. Barbelege einreichen
- Aufwendungen für Pflege- /Betreuungsleistungen
- Gartenpflegearbeiten (z. B. Winterdienst, Rasenmähen, Heckenschneiden etc.)
- Wohnungsreinigung (z.B. selbständiger Dienstleister oder Angestellte/r einer Dienstleistungsagentur)
- Nebenkostenabrechnung (z.B. Hausmeister, Hausreinigung, Gartenpflegearbeiten, Schornsteinfeger)
- Heizungswartung, Wartung Kläranlagen, Schornsteinfeger, Gas-, Wasser-, Elektroinstallation, Schönheitsreparaturen, Reparaturen vor Ort (Wasch-, Spülmaschine, Herd, Fernseher), Reparatur und Austausch von Fenster, Türen, Bodenbelägen, Pflasterarbeiten, Modernisierung Badezimmer, Ein- oder Ausbau der Einbauküche

HINWEIS: Ein Abzug dieser Kosten ist nur bei Vorlage von Überweisungsbelegen möglich. Barzahlungen werden vom Finanzamt nicht akzeptiert.

Berufsausbildung / Studium

- Aufwendungen für ein/e einer/m abgeschlossenen Berufsausbildung / Studium folgenden Berufsausbildung / Studium

Vorsorgeaufwendungen

- private Kranken- und Pflegeversicherung, Beitragsrückerstattungen
- elektronische Meldung der Krankenkassen zu Bonuszahlungen
- Zusatzbeitrag zur gesetzlichen Krankenversicherung
- Freiwillige Beiträge zur gesetzlichen Rentenversicherung
- Haftpflicht- und Unfallversicherung
- Risikolebensversicherung
- Berufsunfähigkeitsversicherung
- Zahnzusatzversicherung, Auslandskrankenversicherung
- Lebensversicherung ohne Kapitalwahlrecht (erste Beitragszahlung vor dem 01.01.2005)
- Lebensversicherung mit Kapitalwahlrecht (erste Beitragszahlung vor dem 01.01.2005)

Kinder

- Kindergeld (Nachweis der Kindergeldkasse bzw. Aufstellung der erhaltenen Zahlungen)
- Nachweis über Kinderbetreuungskosten
- Ausbildungsbescheinigung
- Schul-, Studien-, Wehrdienst- oder Zivildienstbescheinigung
- Krankenversicherung, auch KV-Beitrag im Rahmen eines Ausbildungsverhältnisses der Kinder (wenn dort keine eigene Steuererklärung)
- Nachweis bei auswärtiger Unterbringung (Mietvertrag, Mietzahlungen)
- BAFöG-Bescheid, Schulgeld für Privatschulen und anerkannte Ersatzschulen
- Bescheinigung Bundesfreiwilligendienst
- Körperbehinderung des Kindes, bitte Nachweis Versorgungsamt od. Behindertenausweis einreichen

Checkliste zur Einkommensteuererklärung 2023

Beschäftigungsverhältnis / Werbungskosten

- Lohnsteuerbescheinigung, Bescheide über Lohnersatzleistungen (z.B. Arbeitslosengeld, Krankengeld, Übergangsgeld, Elterngeld etc.)
- Anzahl der Arbeitstage an denen die erste Tätigkeitsstätte aufgesucht worden ist
- Home Office, Anzahl der Arbeitstage
- Abfindungs- und Auflösungsvertrag, Vertragsunterlagen über Entschädigungen
- Reisekostenaufstellung zur auswärtigen Tätigkeitsstätte (Tage und einfache Entfernung) sowie Arbeitgebererstattung
- Beiträge zu Berufsverbänden (z. B. Gewerkschaft),
- Fortbildungskosten (Kursgebühren, Verpflegung, Fahrtkosten, Unterkunft) sowie Arbeitgebererstattung
- Arbeitsmittel (z. B. Büro-/Computerbedarf, Werkzeug, Berufsbekleidung)
- Fachliteratur, Fachzeitschriften
- typische Arbeitskleidung und ihre Reinigung,
- Aufwendungen Arbeitszimmer (Mietvertrag, Miete, Stromkosten, Möbel etc.)
- Bewirtungskosten
- Umzugskosten, Bewerbungskosten (z. B. Porto, Fahrtkosten, Bewerbungsmappen), Berufshaftpflicht-Arbeitsrechtsschutzversicherung, Telefon- und Internetkosten, Steuerberatungskosten (Steuersoftware sowie Literatur) sowie Erstattungen
- Doppelte Haushaltsführung (z. B. Angaben Zeitraum, Mietvertrag, Zweitwohnung, Zahlungsnachweis Umzugskosten, Fahrtkosten) sowie Erstattungen
- Unfallkosten

Vermietung und Verpachtung

- Aufstellung der erhaltenen Mieten und Nebenkosten sowie gezahlte und erstattete Nebenkosten des Mieters
- kurzfristige Vermietung, z.B. AirBnB
- Öffentliche Zuschüsse
- Beteiligungen an vermieteten Objekten
- Schuldzinsen, Bankgebühren, Renten- und dauernde Lasten
- Reparaturaufwendungen, Grundsteuer, Straßenreinigung, Müllabfuhr, Wasser- und Stromkosten, Heizungskosten, Schornsteinfeger, Hausversicherungen, Treppenreinigung, Fahrstuhlkosten, Hausverwaltungskosten, Fahrten zum Mietobjekt, zur WEG-Versammlung
- Aufwendungen für energetische Gebäudesanierung, die im Zeitraum 2021 bis 2029 durchgeführt werden
- Fall der verbilligten Überlassung von Wohnraum? Beträgt die Miete weniger als 50% der ortsüblichen Vergleichsmiete?

Sonstige Einkünfte

- Handel auf Internetplattformen
- Immobilienverkauf
- Aktienverkauf
- Land- und Forstwirtschaft
- Kleingewerbe
- Sonstige Einnahmen (z. B. Vermittlungsprovision)

Weitere Unterlagen

- Kapitalertragsteuerbescheinigungen
- Mitteilungen zur Riester- oder Rürup-Rente
- Anlage VL
- Rentenbezugsmitteilungen
- Renten aus Versorgungswerken
- andere Renten (z.B. Erwerbsminderungsrente)
- Renten aus Lebens- und/oder Rentenversicherungen
- erhaltene Unterhaltsleistungen
- Zinsen aus privat gegebenen Darlehen
- Bei Kirchenaustritt im Jahr 2023 bitte Bescheinigung einreichen