

Checkliste Einkommensteuererklärung 2020 für Unternehmer

Die Aufzählung ist nicht abschließend. Bitte sprechen Sie mich auf weitere Einzelheiten an.

Persönliche Daten und allgemeine Unterlagen

- Vor- und Nachname, Geburtsdatum, Adresse, Kirchenzugehörigkeit und Beruf
- Familienstand: verheiratet, verwitwet, getrennt lebend oder geschieden sowie Datum dieses Ereignisses
- Vor- und Nachname, Geburtsdatum, Kirchenzugehörigkeit und Beruf des Ehepartners
- Aktuelle Bankverbindung
- Bescheinigungen über bezogenes Arbeitslosengeld, Elterngeld, Krankengeld, Mutterschaftsgeld, Zuschuss zum Mutterschaftsgeld
- Kopie der letzten Steuererklärungen und Steuerbescheide (Einkommen- und Gewerbesteuer - wenn ich diese noch nicht habe)
- Wenn keine aktuellen Steuerbescheide vorliegen: Steuernummer u. Identifikationsnummer (IdNr.)
- Aktuelle Post Ihres Finanzamts (z.B. Aufforderung zur Abgabe einer Steuererklärung, Gewährung von Fristverlängerungen)

Sonderausgaben

- Original-Spendenbescheinigungen (oder Kontoauszüge bei Spenden/Beiträgen bis 200 €)
- Berufsausbildungskosten in einem nicht ausgeübten Beruf
- Versicherungen: Nachweise der gezahlten Beiträge – auch für Ihre Kinder
- Krankenversicherung: Beitragsbescheinigung Ihrer Krankenkasse
 - Künstlersozialkasse: Jahresabrechnung 2020 und Bescheinigung über die Übermittlung von Daten an das Bundeszentralamt für Steuern
 - Riesterrente: Bescheinigung nach § 92 EStG des Anbieters
 - Rentenversicherung: Bescheinigung über freiwillige Beiträge und Pflichtbeiträge an die Deutsche Rentenversicherung und zu Versorgungswerken
 - Basisrente, Private Rentenversicherungen
 - die vorgenannten Beiträge sollten den Finanzämtern mittlerweile automatisch vorliegen, aber leider funktioniert das System noch nicht zu 100%, darum bitte Belege mitbringen
 - außerdem Aufstellung über die gezahlten Beiträge für
 - private Haftpflichtversicherungen (auch für Kinder, Kfz, Motorrad, Tiere, Haus usw.)
 - Unfallversicherung, Krankentagegeld- und Krankenhaustagegeldvers., Lebensvers.
 - freiwillige/zusätzliche Krankenversicherung/Pflegevers., Berufsunfähigkeitsversicherung

Außergewöhnliche Belastungen

- Bei Behinderungen: Angabe über den Grad der Behinderung/Kopie Behindertenausweis
- Belege über Krankheitskosten (zum Beispiel: Praxisgebühr, Zahnersatz, Brille, Heilpraktiker, Massagen, Hörgerät) einschließlich Nachweis über Zuschüsse Ihrer Krankenkasse
- Kosten für Beerdigung, soweit diese den Betrag übersteigen, der vererbt wurde (Originalbelege wie Rechnungen, Quittungen, Einzahlungsbelege)
- Unterstützung von Angehörigen im Inland und Ausland (Nachweis der Unterhaltsbedürftigkeit, zweisprachige Unterhaltserklärung, bitte nachfragen). Zahlungen müssen durch Kontoauszüge, Einzahlungsbelege des Zahlenden oder Quittungen bei Barzahlungen nachgewiesen werden.

Haushaltsnahe Dienstleistungen

- Betriebskostenabrechnung für die private Wohnung 2019 und/oder 2020
- Rechnungen über haushaltsnahe Dienstleistungen, Wartungen, Umzugskosten, Reparaturen im Haushalt. Zahlungen müssen über ein Bankkonto erfolgt sein, keine Barzahlungen.

Kinder

- Vor- und Nachname, Geburtsdatum, Adresse, IdNr. und alle Elternteile der Kinder
- Schulgeldzahlungen an Ersatz-/Ergänzungsschulen (Bestätigung der Schule)
- Bei Behinderungen: Angabe über den Grad der Behinderung/Kopie Behindertenausweis
- Bei Kindern unter einem Jahr: Geburtsurkunde

Bei Kindern bis 14 Jahre:

- Betreuungskosten (Kitagutschein, Rechnung der Tagesmutter, mit Zahlungsnachweisen, Zahlung muss über ein Bankkonto erfolgt sein, Barzahlungen werden nicht anerkannt)

Bei Kindern über 18 Jahre:

- Schulbescheinigung, Immatrikulationsbescheinigung, Wehrdienstbescheinigung
- Kindergeld (für welche Monate?), Krankenversicherungsbeiträge, auch wenn vom Kind bezahlt

Bei Einkünften aus selbständiger Arbeit

Kopie des Fragebogens zur steuerlichen Erfassung – sofern Sie mich erstmals beauftragen

Übertragungsprotokolle für die Umsatzsteuer-Voranmeldungen für das Kalenderjahr 2020

Wenn Sie selbst oder jemand anders Ihre Buchführung gemacht hat:

- Kontenblätter, Summen- und Saldenliste, Journal 2020 (die genaue Bezeichnung kann bei Ihrem Buchhaltungsprogramm anders lauten, bitte nachfragen) oder amerikanisches Journal (Excel-Tabelle mit allen Ein- und Ausgaben)

Wenn Ihre Buchführung noch nicht gemacht wurde:

- Sämtliche Kontoauszüge der Bank (Geschäftskonto) mit allen Bewegungen vom 1.1. - 31.12.2020, bitte Kontoauszüge fortlaufend nach Datum sortieren
- Betriebseinnahmen (Kopien aller in 2020 bezahlten Rechnungen und Quittungen, die Sie Ihren Kunden gegeben haben; Gutschriften Ihrer Kunden; Gutschriften VG Wort, GEMA)
- Im Jahr 2020 zugeflossene Corona-Soforthilfen, Überbrückungshilfen und vergleichbare Zuschüsse, auch wenn bereits im Jahr 2020 zurückgezahlt
- Rechnungen, Barbelege, Quittungen über Betriebsausgaben, die Sie 2020 bezahlt haben

Beispielhafte Aufzählung von Betriebsausgaben: Betriebs- und Berufshaftpflichtversicherung; Beiträge zu Berufsverbänden, Netzwerken, Kammern; Miete für Arbeitsräume (gegebenenfalls auch für ein Arbeitszimmer oder eine Werkstatt in der Wohnung, Grundriss bitte mitbringen), monatliche Höhe der Warmmiete, Mietvertrag (bitte mitbringen); Wareneinkauf; Werbung wie Visitenkarten, Flyer, Homepage; Porto, Büromaterial; EDV-Bedarf; Praxisbedarf; Requisiten für Seminare; Telefon, Internet; Hosting, Cloud-Dienste; Recherche; Kontoführungsgebühren für das Geschäftskonto; Fortbildungskosten; Gründerseminare; Netzwerktreffen; Steuerberatung und Steuersoftware; langlebige Wirtschaftsgüter (z.B. Computer, Drucker, Software, Büromöbel, Schreibtischlampe); Geschäftsreisen: Belege für Übernachtungen, Bahntickets, Flüge, Reisekosten-aufstellung (siehe im Downloadbereich unter „Arbeitshilfen“); einfache Entfernung Wohnung – Betrieb (Büro/Werkstatt/Laden); Fahrtenbuch (falls vorhanden); Bewirtungsbelege: vollständig ausgefüllt und von Ihnen unterschrieben

Bei Kapitaleinkünften

Original-Steuerbescheinigungen aller Kreditinstitute und Finanzdienstleistungsinstitute und - bei vorzeitiger Vertragskündigung – auch der Lebensversicherungen

Wenn Ihr Institut für Sie ein Wertpapierdepot führt, brauche ich jeweils einen Jahresdepot-auszug per 31.12.2019 und per 31.12.2020, Erläuterungen zu den Steuerbescheinigungen und Ertragnisaufstellungen

Bei ausländischen thesaurierenden Fonds: Thesaurierungsmitteilungen der Fonds

Bei sonstigen Einkünften (Renten)

Renten der gesetzlichen Rentenversicherung, aus Altersvorsorgeeinrichtungen (wie Pensionskassen), Riester- und Rürup-Renten werden automatisch an das Finanzamt übermittelt, somit brauche ich lediglich: Renten der Versorgungswerke

Und, sofern Sie eine der hier genannten Renten in 2020 erstmals erhalten haben: Rentenbescheide

Bei Einkünften aus Vermietung

Bei erstmaliger Vermietung: Bitte sprechen Sie mich an auf die Unterlagen, die ich hierfür brauche

Aufstellung über die Mieteinnahmen und Betriebs-/Heizkostenvorauszahlungen

Betriebs- und Heizkostenjahresabrechnung für den Mieter

Zinsbescheinigungen der Banken

Wohngeldabrechnung der Hausverwaltung

Grundsteuer, Müllabfuhr, Gas, Strom, Wasser, Verwaltungskosten usw.

Rechnungen über Reparaturen, Kosten der Vermietung (Zeitungsanzeigen)