

Checkliste Einkommensteuererklärung 2021 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

Kopien der letzten Steuererklärungen und Steuerbescheide (Einkommen- und Gewerbesteuer - sofern 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

Spendenbescheinigungen (Kontoauszüge reichen aus bei Spenden/Beiträgen bis 300 €)

Berufsausbildungskosten in einem nicht ausgeübten Beruf

Versicherungen: Nachweise der gezahlten Beiträge – auch für Ihre Kinder

- Krankenversicherung: Beitragsbescheinigung Ihrer Krankenkasse
- Künstlersozialkasse: Jahresabrechnung 2021 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
- Beitragsbestätigung 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

- Zusätzlich brauche ich ggf. eine Aufstellung über die gezahlten Beiträge für
 - private Haftpflichtversicherungen (auch für Kinder, Kfz, Motorrad, Tiere, Haus usw.)
 - Unfallversicherung, Krankentagegeld- und Krankenhaustagegeldversicherung
 - freiwillige/zusätzliche Krankenversicherung/Pflegeversicherung
 - Lebensversicherungen, Berufsunfähigkeitsversicherung

Außergewöhnliche Belastungen

Bei Behinderungen: Angabe über den Grad der Behinderung/Kopie des Behindertenausweises

Belege über Krankheitskosten (zum Beispiel: Praxisgebühr, Zahnersatz, Brille, Heilpraktiker, Massagen, Hörgerät) einschließlich Nachweis über Zuschüsse Ihrer Krankenkasse

Kosten für Beerdigung, nur wenn 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 2020 und/oder 2021

Rechnungen über haushaltsnahe Dienstleistungen, Wartungen, Umzugskosten, Reparaturen im Haushalt 2021. 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 2021

Wenn Sie selbst oder jemand anders Ihre Buchführung gemacht hat:

Kontenblätter, Summen- und Saldenliste, Journal 2021 (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. - 31.12.2021, bitte Kontoauszüge fortlaufend nach Datum sortieren
- Betriebseinnahmen (Kopien aller in 2021 bezahlten Rechnungen und Quittungen, die Sie Ihren Kunden gegeben haben; Gutschriften Ihrer Kunden; Gutschriften VG Wort, GEMA)
- Im Jahr 2021 zugeflossene Corona-Soforthilfen, Überbrückungshilfen und vergleichbare Zuschüsse sowie alle im Jahr 2021 zurückgezahlten Hilfen
- Rechnungen, Barbelege, Quittungen über Betriebsausgaben, die Sie 2021 bezahlt haben

Ihre Betriebsausgaben müssen Sie alle nachweisen; beispielhafte Aufzählung: 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; Ausgaben für freie Mitarbeiter; 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, eBike); Geschäftsreisen: Belege für Übernachtungen, Bahntickets, Flüge, Reisekostenaufstellung (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 31.12.2020 und per 31.12.2021, Erläuterungen zu den Steuerbescheinigungen und Ertragnisaufstellungen

Bei ausländischen thesaurierenden Fonds: Thesaurierungsmitteilungen der Fonds

Bei sonstigen Einkünften (Renten)

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

Rentenbescheide nur dann, wenn Sie eine der genannten Renten in 2021 erstmals erhalten haben

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)