



Herrn/Frau

Steuer-Checkliste für Rentner und Pensionäre für die Einkommensteuererklärung 2021

vom 27. Juli 2022

Wir bitten Sie um sorgfältige Durchsicht, Ergänzungen sowie Beifügen von Auskünften, Nachweisen und Unterlagen.

Bitte vergessen Sie Ihre Unterschrift auf der letzten Seite nicht.

| 1) | Persönliche Abgaben | Erl. | Ja | Nein | wie Vorjahr | Bemerkung |
|--------------------------|--|------|----|------|-------------|-----------|
| <input type="checkbox"/> | Telefonnummer | | | | | |
| <input type="checkbox"/> | Handynummer | | | | | |
| <input type="checkbox"/> | E-Mail-Adresse | | | | | |
| <input type="checkbox"/> | Wesentliche Änderungen gegenüber Vorjahr (bei bestehenden Mandanten) | | | | | |
| <input type="checkbox"/> | Identifikationsnummer | | | | | |
| <input type="checkbox"/> | Konfessionszugehörigkeit; ggf. Bescheinigung Kirchenaustritt | | | | | |
| <input type="checkbox"/> | bei Änderung des Familienstandes: Heirats- oder Sterbeurkunde, Scheidungsurteil - Güterstand bei Verheirateten | | | | | |
| <input type="checkbox"/> | Bankverbindung (Bank, BIC, IBAN) | | | | | |
| <input type="checkbox"/> | Geldwäschegesetz: Personalausweis mit Unterschrift -nur bei Neumandant- | | | | | |
| <input type="checkbox"/> | Steuerberatungsvertrag vorliegend | | | | | |
| <input type="checkbox"/> | Vollmachten vorliegend | | | | | |
| <input type="checkbox"/> | Aktuelle SEPA Einzugsermächtigung vorliegend | | | | | |

| 2) | Einkünfte aus Land- und Forstwirtschaft | Erl. | Ja | Nein | wie Vorjahr | Bemerkung |
|--------------------------|--|------|----|------|----------------|-----------|
| <input type="checkbox"/> | a) bei Neumandant - aktueller Liegenschaftskataster Auszug | | | | | |
| | - EW – Bescheid | | | | | |
| | - Notarvertrag (Übergabe, Kaufvertrag) | | | | | |
| | - Bestandsaufnahme Wirtschaftsgebäude | | | | | |
| <input type="checkbox"/> | b) bestehender Mandant - Einnahmen (Zuschüsse, Pachteinahmen, Erlöse) | | | | | |
| | - aus Viehverkauf/aus Milch | | | | | |
| | - aus Holzverkauf | | | | | |
| | - aus Verkauf Grundstücke /Gebäude (Notarvertrag) | | | | | |
| | - aus Fuhrpark und Maschinen, wenn jeweils über 15.000,00 Euro | | | | | |
| | - Ausgaben Schuldzinsen | | | | | |
| | - geplante Investitionen | | | | | |
| | - Bestandsliste (Gebäude, Maschinen, Fuhrpark) ggf. Belege, Kaufvertrag | | | | | |
| | - Mehrfachantrag Stichtag 15.05. des Jahres (Abgleich Fläche und Viehanzahl) | | | | | |
| | c) Forst, falls mehr als 2 ha - Ausgaben z.B. BG, Haftpflichtversicherung, Aufforstungskosten, Maschinen | | | | | |
| | - Bewertung Bestand | | | | | |
| | d) Aufgabeerklärung | | | | | |

| 3) | Einkünfte aus Gewerbebetrieb | Erl. | Ja | Nein | wie Vorjahr | Bemerkung |
|--------------------------|---|------|----|------|----------------|-----------|
| <input type="checkbox"/> | Photovoltaikanlage: :(Umsatzsteuervoranmeldungen, Stromentgelte, Reparaturen, Fahrtkosten, Darlehensverträge, Zinsbescheinigung, Eigenverbrauch, Rechnungen, E-ON Vertrag, Pachtvertrag, IHK-Beitrag) - Kleinunternehmer §19 UStG ja/nein? - Bescheinigung Liebhaberei ertragsteuerlich ja/nein? | | | | | |
| | sonstiges Gewerbe: _____ | | | | | |

| 4) | Einkünfte aus selbstständiger Arbeit | Erl. | Ja | Nein | wie Vorjahr | Bemerkung |
|--------------------------|--------------------------------------|------|----|------|----------------|-----------|
| <input type="checkbox"/> | Einnahmen/Ausgaben | | | | | |

| 5) | Einkünfte aus nichtselbstständiger Arbeit | Erl. | Ja | Nein | wie Vorjahr | Bemerkung |
|--------------------------|--|------|----|------|----------------|-----------|
| <input type="checkbox"/> | Lohnsteuerbescheinigung | | | | | |
| <input type="checkbox"/> | Beiträge zu Berufsverbänden | | | | | |
| <input type="checkbox"/> | Minijob: RV-Pflicht? Wenn ja: ➔ Meldebescheinigung Sozialversicherung | | | | | |

| 6) | Einkünfte Kapitalvermögen | Erl. | Ja | Nein | wie Vorjahr | Bemerkung |
|--------------------------|--|------|----|------|----------------|-----------|
| <input type="checkbox"/> | Jahreszinsbescheinigung (z.B. Bausparkasse, Banken) | | | | | |
| <input type="checkbox"/> | Kontoauszüge, Sparbücher, Ertragnisaufstellung | | | | | |
| <input type="checkbox"/> | Steuerbescheinigung bei einbehaltener Zinsabschlagsteuer und Solidaritätszuschlag im Original | | | | | |
| <input type="checkbox"/> | Evtl. Beteiligungseinkünfte, Zinsen aus Lebensversicherungsverträgen (Abschluss nach dem 31.12.2004), vorzeitig gekündigte Lebensversicherung (Abschluss vor dem 01.01.2005) | | | | | |
| <input type="checkbox"/> | Investmentanteile, die nicht im Depot einer inländischen Zahlstelle liegen | | | | | |
| <input type="checkbox"/> | Dividenden aus GmbH Beteiligung - Aktienverkäufe (Anschaffung ab 2009) | | | | | |
| <input type="checkbox"/> | Private Kapitalerträge z.B. aus privaten Darlehensverträgen | | | | | |
| <input type="checkbox"/> | Freistellungsauftrag (Led. 801,00 €/Verh. 1.602,00 €) | | | | | |

| 7) | Einkünfte aus Vermietung und Verpachtung | Erl. | Ja | Nein | wie Vorjahr | Bemerkung |
|--------------------------|--|------|----|------|----------------|-----------|
| <input type="checkbox"/> | Mieteinnahmen aus unbebauten Grundstücken, Wohnungen, Gebäuden, Garagen (Mietvertrag / -verträge) | | | | | |
| <input type="checkbox"/> | Vermietung an Angehörige (Fremdvergleich/Mietspiegel - mind. 66% der ortsüblichen Miete) | | | | | |
| <input type="checkbox"/> | Nutzung als Ferienwohnung (ganzjährig) | | | | | |
| <input type="checkbox"/> | Leerstand, wenn ja warum? | | | | | |
| <input type="checkbox"/> | Wohnfläche in qm | | | | | |
| <input type="checkbox"/> | Baudenkmal, im ausgewiesenen Sanierungsgebiet oder städtebaulichen Entwicklungsbereich gelegen? Wenn ja, Bescheinigung vorlegen | | | | | |
| <input type="checkbox"/> | Reparaturkosten a) Lfd. Reparaturen b) Anschaffungsnahe Herstellungskosten (15% Grenze prüfen) c) Erhaltungsaufwendungen aus Vorjahren auf 2 – 5 Jahre verteilt | | | | | |
| <input type="checkbox"/> | laufende Kosten (z.B. ZAW, Verwaltungskosten, Grundsteuer, Heizung, Kaminkehrer, Darlehenszinsen, Zuschüsse, Bausparzinsen ...) | | | | | |
| <input type="checkbox"/> | Fahrten zum Mietobjekt (Zusammenstellung mit Datum – gefahrene Kilometer – Grund der Fahrt) | | | | | |

| 7) | Fortsetzung: Einkünfte aus Vermietung und Verpachtung | Erl. | Ja | Nein | wie Vorjahr | Bemerkung |
|--------------------------|---|------|----|------|----------------|-----------|
| <input type="checkbox"/> | Sonderabschreibung § 7b EStG- Objekte, wenn: -Neubaumaßnahmen Bauantrag/Kaufvertrag nach dem 31.08.2018 und vor dem 1.1.2022 -Vermietung mind.10 Jahre zu fremden Zwecken -Ausschluss Förderung bei Baukosten über 3.000€/ qm Wohnfläche -Begrenzung der förderfähigen BGL max. 2.000€/qm Wohnfläche -letztmalige Inanspruchnahme der Sonderabschreibung im Jahre 2026 | | | | | |
| <input type="checkbox"/> | Einheitswertbescheid | | | | | |
| <input type="checkbox"/> | Option nach §9 UStG erfolgt (z.B.: gewerbliche Vermietung) | | | | | |
| <input type="checkbox"/> | Notarvertrag bei Kauf oder Schenkung Abschreibungsbemessungsgrundlage (Anschaffungszeitpunkt, Baukosten usw.) | | | | | |
| <input type="checkbox"/> | Wohngeldabrechnung | | | | | |

| 8) | Sonstige Einkünfte | Erl. | Ja | Nein | wie Vorjahr | Bemerkung |
|--------------------------|---|------|----|------|----------------|-----------|
| <input type="checkbox"/> | Rentenbescheide (z.B. Altersrente, Erwerbsunfähigkeits-, Witwen-, private Versicherungsrente) | | | | | |
| <input type="checkbox"/> | Vorzeitige Auflösung einer betrieblichen Altersvorsorge | | | | | |
| <input type="checkbox"/> | Rentenbeginn | | | | | |
| <input type="checkbox"/> | Unterhaltsleistungen vom geschiedenen oder dauernd getrenntlebenden Ehegatten, wenn - Anlage U vorliegt - schuldrechtliche Scheidungsvereinbarung | | | | | |
| <input type="checkbox"/> | Versorgungsleistungen gegen Übertragung von Vermögen Übergabevertrag fehlt | | | | | |
| <input type="checkbox"/> | Einnahmen/Einkünfte, wenn mehr als 256 Euro | | | | | |
| <input type="checkbox"/> | Gelegentliche Einnahmen, z.B. Provisionen für Vermittlungen Tätigkeit als - Übungsleiter oder - Ehrenamt | | | | | |

| 9) | Private Veräußerungsgeschäfte | Erl. | Ja | Nein | wie Vorjahr | Bemerkung |
|--------------------------|--|------|----|------|----------------|-----------|
| | Verkauf von: | | | | | |
| <input type="checkbox"/> | Grundstücken (Kauf-Verkauf 10 Jahresfrist) | | | | | |
| <input type="checkbox"/> | Aktien (die im Jahr 2008 gekauft wurden) | | | | | |
| <input type="checkbox"/> | Bitcoin | | | | | |
| <input type="checkbox"/> | Kryptowährung | | | | | |
| <input type="checkbox"/> | Sonstiges (z.B. Pkw) | | | | | |

| 10) | Sonderausgaben | Erl. | Ja | Nein | wie Vorjahr | Bemerkung |
|--------------------------|--|------|----|------|----------------|-----------|
| <input type="checkbox"/> | Bescheinigung zur Riesterreente nach § 10a EStG - Sozialversicherungsnummer - Meldebescheinigung zur Sozialversicherung (Vorjahr) | | | | | |
| <input type="checkbox"/> | Bescheinigung Rürüprente | | | | | |
| <input type="checkbox"/> | Versicherungsbeiträge (z.B. Kranken-, Unfall-, Lebens-, Haftpflicht-, Renten-, Pflege-, Risiko-, Arbeitslosen-, Erwerbs- oder Berufsunfähigkeitsversicherung) | | | | | |
| <input type="checkbox"/> | Unterhaltszahlungen an geschiedenen Ehegatten (liegt eine Anlage U vor) | | | | | |
| <input type="checkbox"/> | Dauernden Lasten (Übergabevertrag) ggf. Belege; tatsächliche Zahlungen erfolgt | | | | | |
| <input type="checkbox"/> | Spenden: bis 300 Euro reicht Kontoauszug, mehr als 300 Euro ist Spendenbeleg zwingend | | | | | |
| <input type="checkbox"/> | Betreuungs-, Pflegeleistungen | | | | | |
| <input type="checkbox"/> | Berufsausbildung Aufwand max. 6.000 Euro (Erstausbildung mit 12 Mte. Mindestdauer und Abschlussprüfung; oder Erststudium) | | | | | |
| <input type="checkbox"/> | Bescheinigung KV bei Privat oder freiwillig Versicherten | | | | | |
| <input type="checkbox"/> | Krankenversicherungsbonus; Bescheinigung | | | | | |

| 12) | Außergewöhnliche Belastungen | Erl. | Ja | Nein | wie Vorjahr | Bemerkung |
|--------------------------|---|------|----|------|----------------|-----------|
| <input type="checkbox"/> | Krankheitskosten (z.B. verschreibungspflichtige Medikamente, Zahnarzt, Brille, Krankenhausaufenthalt...) wenn ärztl. verordnet Erstattung erhalten? Wenn ja Belege beifügen | | | | | |
| <input type="checkbox"/> | Fahrten Arztbesuch - Aufstellung mit Datum und Kilometer | | | | | |
| <input type="checkbox"/> | Medizinische Hilfsmittel: z.B. Treppenlift, Hörgerät usw.; vor Anschaffung ärztliches Attest erforderlich!!!! | | | | | |
| <input type="checkbox"/> | Beerdigungskosten (Sterbeurkunde und Belege vorlegen) Sind die Kosten höher als der Nachlass? | | | | | |
| <input type="checkbox"/> | Kosten für Kur oder Heilpraktiker | | | | | |
| <input type="checkbox"/> | Nachweis über Behinderung: (Behindertenausweis) Grad der Behinderung (GdB) mind. 20% | | | | | |
| <input type="checkbox"/> | Behinderungsbedingte Umbaukosten? Wenn ja, Belege beilegen | | | | | |
| <input type="checkbox"/> | Kosten für die Heimunterbringung | | | | | |
| <input type="checkbox"/> | Unterhaltszahlungen an Großeltern, Eltern oder Kinder, für die Sie kein Anspruch auf Kindergeld hatte? Wenn ja: - Bezieht die unterstützte Person eigene Einkünfte/Bezüge z.B. Sozialleistungen, Rente, Pflegegeld, Zinsen, Mieteinnahmen usw.? | | | | | |

| | | | | | | |
|--------------------------|---|--|--|--|--|--|
| | - hat die unterstützte Person eigenes Vermögen? - IdNr. der unterstützten Person - Zahlungsnachweis und Einkommensnachweise vorlegen | | | | | |
| <input type="checkbox"/> | Unterstützung Bedürftiger (geschiedene Partner) - Anlage U im Vorjahr unterschrieben | | | | | |
| <input type="checkbox"/> | Häusliche Pflege von Angehörigen, wenn Person hilflos ist, Pflege unentgeltlich erfolgt d.h.: kein Pflegegeld gezahlt wird! Neu ab 2021: Antrag nach Pflegegrad möglich Ab Pflegegrad 2: 600 Euro Pauschbetrag Ab Pflegegrad 3: 1.100 Euro Pauschbetrag Pflegegrad 4 und 5: 1.800 Euro Pauschbetrag Hilflose Personen (Ausweis mit Merkmal „H“): 1.800 Euro Pauschbetrag Weitere Pflegepersonen? Nachweise vorlegen | | | | | |

| 13) | Haushaltsnahe Beschäftigungsverhältnisse, Dienstleistungen, Handwerkerleistungen | Erl. | Ja | Nein | wie Vorjahr | Bemerkung |
|--------------------------|--|------|----|------|-------------|-----------|
| <input type="checkbox"/> | Nachweis über haushaltsnahe Beschäftigung (Gartenpflege, Reinigung d. Wohnung, Kochen) Bescheinigung Mini-Job-Zentrale bzw. DRV | | | | | |
| <input type="checkbox"/> | Handwerkerleistungen im Haushalt (z.B. Kaminkehrer, Maler- oder Fliesenlegerarbeiten, Heizungswartung, Innenausbau, Modernisierungs- und Sanierungskosten für die eigene Wohnung, Möbelaufbau, Wartung und Reparatur von Elektroanlagen, Betriebskosten- oder Hausgeldabrechnung bei Mieter) begünstigt ist nur die Arbeitsleistung Nachweis: - Rechnung und Kontoauszug (=Überweisung) nicht steuerbegünstigt, - wenn Gewährung von zinsverbilligten Darlehen oder Zuschuss durch KfW oder BAFA - Barzahlungen | | | | | |
| <input type="checkbox"/> | Pflege- und Betreuungsleistungen (Pflegedienst, Kinderbetreuung) Rechnung <u>und</u> Kontoauszug | | | | | |
| <input type="checkbox"/> | Anlage Energetische Maßnahmen §35c EStG – ab 2020 Maßnahmen bei zu eigenen Wohnzwecken genutzten Gebäuden - Angaben für begünstigtes Objekt - Voraussetzung: Objekt älter als 10 Jahre bei Beginn der Herstellung - Aufwendungen: Bescheinigungen des ausführenden Fachunternehmens mit Ausstellungsberechtigung nach §21 EnEV - Aufwendungen begünstigt: Arbeitsmaterial und Arbeitsleistung: Wärmedämmung, Erneuerung Fenster/Außentüren, Erneuerung/Einbau Lüftungsanlage, | | | | | |

| | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|
| | Erneuerung Heizungsanlage, Einbau digitaler Systeme zur Verbrauchsoptimierung, Optimierung bestehender Heizungsanlagen – soweit älter als 2 Jahre, Aufwendungen für die Erteilung der Bescheinigungen, Aufwendungen für die planerische Begleitung und Beaufsichtigung Energieberater - Schädlich: KfW/BAFA-Förderung oder andere Zuschüsse - Antragstellung - Max förderfähig 40.000 Euro (20%) im a) im 1 und 2. Jahr: 7% - 14.000Euro und b) im 3. Jahr 6% - 12.000Euro Steuerermäßigung für Kosten Energieberater = 50% abziehbar | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|

| 14) | Sonstige Unterlagen | Erl. | Ja | Nein | wie Vorjahr | Bemerkung |
|----------------------------|---|------|----|------|----------------|-----------|
| <input type="checkbox"/> | Einkommen- und Kirchensteuerbescheid des Vorjahres | | | | | |
| <input type="checkbox"/> | Antrag auf Wohnungsbauprämie | | | | | |
| <input type="checkbox"/> | Mobilitätsprämie NEU ab 2021: f. Pendler bei denen ein höherer Werbungskosten- oder Betriebsausgabenabzug zu keiner entsprechenden steuerlichen Entlastung führte | | | | | |
| Meine Wohnung ist | | | | | | |
| <input type="checkbox"/> | Eigenheim | | | | | |
| <input type="checkbox"/> | Mietwohnung | | | | | |
| Weitere Anmerkungen | | | | | | |
| <input type="checkbox"/> | Zuordnung von gemischt-genutzten Gegenständen zum Unternehmen | | | | | |
| <input type="checkbox"/> | Registrierung in Digibase (kostenlos)vornehmen | | | | | |
| <input type="checkbox"/> | Grundsteuerreform durch Kanzlei gewünscht? | | | | | |
| | Testament vorhanden? | | | | | |
| | Patientenverfügung vorhanden? | | | | | |
| | Vorsorgevollmacht vorhanden? | | | | | |

| Einverständniserklärung: | |
|---------------------------------|--|
| | <p>1. Der Auftragnehmer verpflichtet sich, die Steuererklärungen für den Auftraggeber beim Finanzamt nach Erstellung elektronisch einzureichen. Der Auftraggeber ist hiermit einverstanden.</p> <p>2. Wünscht der Auftraggeber ausnahmsweise eine spätere Übertragung der Daten, teilt er das Datum der Einreichung dem Steuerberater mit der Rücksendung der unterzeichneten Erklärung schriftlich mit. Fehlt eine solche Aufforderung, werden die Daten sofort nach Erstellung der Erklärungen übertragen</p> <p>3. Datenschutzerklärung lt. Steuerberatungsvertrag</p> |



Bei 2 Personen:

Wir als Mandanten erklären in Bezug auf die Einkommensteuererklärung 2021 gegenüber der vorgenannten steuerlichen Beraterin, dass wir die für die Erstellung der Steuererklärung erforderlichen Informationen und Unterlagen vollständig und richtig nach bestem Wissen und Gewissen gegeben haben. Insbesondere haben wir Ihnen alle erklärungspflichtigen Sachverhalte und Umstände mitgeteilt.

Ort, Datum

Unterschrift Ehemann

Ort, Datum

Unterschrift Ehefrau

Bei 1 Person:

Ich als Mandant erkläre in Bezug auf die Einkommensteuererklärung 2021 gegenüber der vorgenannten steuerlichen Beraterin, dass ich die für die Erstellung der Steuererklärung erforderlichen Informationen und Unterlagen vollständig und richtig nach bestem Wissen und Gewissen gegeben haben. Insbesondere habe ich Ihnen alle erklärungspflichtigen Sachverhalte und Umstände mitgeteilt.

Ort, Datum

Unterschrift des/der Auftraggeber/in

ABSCHLIEßENDE BEMERKUNG:

Wir hoffen, Ihnen mit dieser Checkliste bei der Zusammenstellung der Unterlagen eine wertvolle Hilfestellung geleistet zu haben. Selbstverständlich enthält die Checkliste viele Punkte, die Sie nicht betreffen. Insoweit brauchen Sie hierzu natürlich keine Angaben zu machen.

Darüber hinaus zählt die Checkliste nicht alle Punkte auf, die Ihre persönliche Steuerlast reduzieren. Sprechen Sie uns deshalb in Zweifelsfragen unbedingt an. Wir werden Ihnen gerne weiterhelfen.

Und denken Sie bitte daran: Je vollständiger und besser sortiert Sie uns die Unterlagen übergeben, desto schneller können wir Ihre Steuererklärung bearbeiten.