



Checkliste zur Erstellung der Einkommensteuererklärung

1 Allgemeines

Die Checkliste ist sowohl bei der Erstberatung von Mandanten als auch bei der Bearbeitung der jährlich wiederkehrenden Einkommensteuererklärung einzusetzen und gilt für den Veranlagungszeitraum 2020. Die Inhalte der Checkliste wurden gewissenhaft recherchiert und mit größter Sorgfalt bearbeitet.

Die Komplexität und der ständige Wandel der Rechtsmaterie machen es jedoch notwendig, jegliche Haftung und Gewähr auszuschließen. Daher kann auch nicht ausgeschlossen werden, dass die Finanzbehörden bzw. - Gerichte evtl. andere Rechtsauffassungen vertreten können. Die zur Verfügung gestellten Informationen ersetzen keine persönliche steuerliche Beratung.

2 Mantelbogen

2.1 Persönliche Daten

Ehemann		Ehefrau (oder gleichgeschlechtlicher Partner)	
Name		Name	
Vorname		Vorname	
Straße		Straße	
PLZ Ort		PLZ Ort	
Geburtsdatum		Geburtsdatum	
ID-Nr.		ID-Nr.	
Steuer-Nr.		Steuer-Nr.	
Religionszugehörigkeit		Religionszugehörigkeit	
Familienstand		Seit: Datum	
Veranlagungsform		Gütergemeinschaft:	
Beufsbezeichnung			
	Offene Fragen - Einspruch – Vorbehalt? <input type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nein	Wurden Vorauszahlungen geleistet? <input type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nein	
Bankverbindung	Bank:	IBAN:	BIC:
<u>Letzter Einkommensteuerbescheid</u>	Offene Fragen – Einspruch – Vorbehalt? – Besonderheiten? – Höhe der Vorauszahlungen – Erstattungszinsen? <input type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nein		
Auslandskonten	Liegen nachhaltige Geschäftsbeziehungen zu Kreditinstituten im Ausland vor?	<input type="checkbox"/> Ja	<input type="checkbox"/> Nein

2.2 Sonderausgaben

	Erforderliche Belege Änderung / Ergänzung	Geprüft
Wurden von Ihnen Renten bezahlt oder Unterhaltsleistungen erbracht?	Vertrag, Höhe der Zahlung	<input type="checkbox"/>
Wurden Teile Ihrer Rente im Rahmen des schuldrechtlichen Versorgungsausgleichs dem früheren Ehegatten überwiesen?	Vertrag, Höhe der Zahlung	<input type="checkbox"/>
Haben Sie im Veranlagungszeitraum Kirchensteuer bezahlt?	Bescheinigung der Kirche, Steuerbescheid	<input type="checkbox"/>
Hatten Sie Ausgaben für Ihre eigene Berufsausbildung (Erstausbildung/-studium)? Keine Werbungskosten?	Belege für Arbeitsmittel, Fachliteratur	<input type="checkbox"/>
Aufwendungen für die steuerliche Beratung sind keine Sonderausgaben, können aber im Einzelfall anteilige Betriebsausgaben oder Werbungskosten sein.	Rechnungen – Zahlungsnachweise – Zuordnung/Aufteilung und den jeweiligen Einkünften zurechnen	<input type="checkbox"/>
Haben Sie im Veranlagungszeitraum gespendet un oder Parteibeiträge bezahlt?	Spendenbescheinigungen im Original, Beitragsbestätigung	<input type="checkbox"/>

2.3 Außergewöhnliche Belastungen

	Erforderliche Belege Änderung / Ergänzung	Geprüft
Kommt für Sie der Behinderten- oder Hinterbliebenenpauschbetrag in Betracht?	Nachweis Versorgungsamt oder Behindertenausweis	<input type="checkbox"/>
Wurde von Ihnen im Veranlagungszeitraum eine hilflose Person unentgeltlich gepflegt?	Nachweis wie zuvor für die gepflegte Person	<input type="checkbox"/>
Wurden Unterhaltszahlungen an Großeltern, Eltern oder Kinder, für die Sie keinen Anspruch auf Kindergeld hatten, geleistet?	Nachweis der Zahlungen, Belege zu den eigenen Einkünften und Bezügen der Unterhaltsberechtigten	<input type="checkbox"/>

2.4 Andere Außergewöhnliche Belastungen

	Erforderliche Belege Änderung / Ergänzung	Geprüft
Sind Ihnen Kosten entstanden wegen Krankheit z.B. Zuzahlungen zu Zahnbehandlungen und Zahnersatz, Praxisgebühren, Zuzahlungen zu Kuren, Medikamenten und Hilfsmitteln?	Rechnungen, Quittungen, Abrechnungen der Krankenkassen und Beihilfestellen	<input type="checkbox"/>
Sind Ihnen Beerdigungskosten entstanden? Nachlassverbindlichkeit!	Sterbeurkunde, sämtliche Kostenbelege	<input type="checkbox"/>
Hatten Sie Kapitalerträge, die den Sparer-Pauschbetrag von 801 €/1.602 € übersteigen (§ 2 Abs. 5b S. 2 Nr. 2 EStG)??	Nachweis der Kapitalerträge	<input type="checkbox"/>

2.5 Haushaltsnahe Beschäftigungsverhältnisse, Dienst-/ Handwerkerleistungen

	Erforderliche Belege Änderung/ Ergänzung	Geprüft
Haben Sie eine Haushaltshilfe beschäftigt?	Bescheinigung der Deutschen Rentenversicherung Knappschaft-Bahn-See	<input type="checkbox"/>
Hatten Sie Aufwendungen für Pflege- und/oder Betreuungsleistungen, oder für haushaltsnahe Dienstleistungen?	Rechnungen und Kontoauszüge für z.B. Schornsteinfeger, Gärtner	<input type="checkbox"/>

Hatten Sie Aufwendungen für Handwerkerleistungen, die in Ihrem Haushalt durchgeführt wurden?	Rechnungen und Kontoauszüge für jegliche handwerkliche Tätigkeit Für Mieter: Nebenkostenabrechnung	<input type="checkbox"/>
Förderungen energetischer Maßnahmen nach § 35c EStG	z. B. Erneuerung der Fenster, Türen oder einer Heizungsanlage oder auch verschiedene Wärmedämmungen	<input type="checkbox"/>

2.6 Sonstiges: Spendenvortrag/Verlustvortrag/Einkommensersatzleistungen

	Erforderliche Belege Änderung/ Ergänzung	Geprüft
Wurde für das Vorjahr ein Spenden- und/oder Verlustvortrag festgestellt?	Feststellungsbescheide	<input type="checkbox"/>
Haben Sie im Veranlagungszeitraum Einkommensersatzleistungen bezogen?	Belege/Bescheide über Arbeitslosengeld, Krankengeld, Elterngeld etc.	<input type="checkbox"/>

3 Anlage Vorsorgeaufwand

3.1 Altersvorsorgebeiträge

	Erforderliche Belege Änderung/ Ergänzung	Geprüft
Wurden neben den Eintragungen auf der Lohnbescheinigung weitere Beiträge an Landwirtschaftliche Alterskassen oder berufsständische Versorgungswerke geleistet?	Zahlungsnachweise und für neue Verträge die entsprechenden Vertragsunterlagen	<input type="checkbox"/>
Haben Sie einen so genannten „Rürup-Vertrag“ abgeschlossen?	Vertrags- und Zahlungsunterlagen. Zertifizierung ab 2012	<input type="checkbox"/>

3.2 Übrige Versicherungsbeiträge

	Erforderliche Belege Änderung/ Ergänzung	Geprüft
Kranken-, Pflege-, Unfall- und Haftpflichtversicherungen, freiwillige Beiträge zur Arbeitslosen-, Erwerbs- und Berufsunfähigkeitsversicherung, Risikolebensversicherungen	Zahlungsnachweise und für neue Verträge die entsprechenden Vertragsunterlagen	<input type="checkbox"/>
Kapitallebensversicherungen, die vor dem 01.01.2007 abgeschlossen wurden	Zahlungsnachweise und für neue Verträge die entsprechenden Vertragsunterlagen	<input type="checkbox"/>
Bestand ein Anspruch auf steuerfreie Zuschüsse zur Krankenversicherung oder zu den Krankheitskosten?	Beamte, Gesellschafter-Geschäftsführer einer GmbH	<input type="checkbox"/>
Haben Sie einen so genannten „Riester-Vertrag“ abgeschlossen?	Anbieterbescheinigung nach § 10a EStG	<input type="checkbox"/>
Wurden die Grund- und Kinderzulagen für die „Riesterverträge“ beantragt?	Zulagenbescheinigung nach § 90 EStG	<input type="checkbox"/>

4 Anlage Kind

4.1 Persönliche Daten/Schulgeld/Kinderbetreuungskosten

Name		
Vorname		
Straße		
PLZ Ort		
Identifikationsnummer des Kindes		
Geburtsdatum		Geprüft
Für neugeborene Kinder	Elterngeldantrag gestellt?	<input type="checkbox"/>
Kindschaftsverhältnis zu weiteren Personen		<input type="checkbox"/>
Kindergeld wurde gewährt	Auch für den anderen Elternteil, bei dem das Kind nicht lebt	<input type="checkbox"/>
Übertragung der Freibeträge	Kam der andere Elternteil seiner Unterhaltspflicht nicht nach? Anlage K	<input type="checkbox"/>
Entlastungsbetrag für Alleinerziehende?	Es bestand keine Haushaltsgemeinschaft mit einer anderen volljährigen Person	<input type="checkbox"/>
Wurden Schulgelder geleistet? Auch innerhalb der EU/EWR	Bescheinigung der Schulbehörde und Zahlungsnachweise für andere Leistungen als Beherbergung, Betreuung und Verpflegung	<input type="checkbox"/>
Kinderbetreuungskosten für Kinder bis zum 14. Lebensjahr	Vertrags- und Zahlungsnachweise. Nachweis der Tätigkeit, Ausbildung, Krankheit der Eltern	<input type="checkbox"/>

4.2 Berücksichtigung volljähriges Kind

	Erforderliche Belege Änderung/Ergänzung	Geprüft
Nachweis der Berufsausbildung	Bescheinigung der Schul- oder sonstigen Behörde	<input type="checkbox"/>
Erfolgt eine vom Elternhaus auswärtige Ausbildung?	Bescheinigung der Schul- oder sonstigen Behörde	<input type="checkbox"/>
Meldung bei der Agentur für Arbeit als Arbeitssuchender bis zum 21. Lebensjahr	Nachweis der Agentur für Arbeit	<input type="checkbox"/>
Übergangszeit zwischen Berufsausbildungen, Studienbeginn, freiwilliges soziales Jahr	Arbeitsverträge, Studienbescheinigungen oder sonstige Nachweise	<input type="checkbox"/>
Hat das Kind den Grundwehrdienst oder Vergleichbares geleistet?	Wann und wie lange?	<input type="checkbox"/>
Liegt eine Körperhinderung des Kindes – und wenn ja ab wann - vor? Führt die Behinderung zur Hilflosigkeit des Kindes?	Nachweis Versorgungsamt oder Behindertenausweis	<input type="checkbox"/>
Bruttolohn, Kapitalerträge, Rentenerträge und jeweils Werbungskosten des Kindes	Steuerbescheinigungen, Nachweise für Kosten im Zusammenhang mit diesen Einkünften	<input type="checkbox"/>
Sozialversicherungs-, Kranken- und Pflegeversicherungsbeiträge	Zahlungsnachweise	<input type="checkbox"/>

Öffentliche Ausbildungsbeihilfen (BAFÖG – Zuschüsse)	Vertrags- und Zahlungsnachweise	<input type="checkbox"/>
Prüfen, ob der Anspruch auf Kindergeld auch erfüllt wurde	Ggf. Kindergeld beantragen	<input type="checkbox"/>

5 Anlage G/Anlage S/Anlage Zinsschranke/Anlage § 34a

5.1 Anlage G

	Erforderliche Belege Änderung/ Ergänzung	Geprüft
Gewinnermittlungen, getrennt für jeden einzelnen Betrieb	Bilanzen - Einnahmeüberschussrechnung	<input type="checkbox"/>
Lagen Beteiligungseinkünfte vor?	Feststellungsbescheide/-erklärungen	<input type="checkbox"/>
Gewerbsteuerermessbetrag getrennt für jeden Betrieb	Steuermessbescheid/-erklärung	<input type="checkbox"/>
Gewerbsteuerzahlungen getrennt für jeden Betrieb	Gewerbsteuerbescheid/-erklärung	<input type="checkbox"/>
Lagen Verluste gem. § 15 EStG aus einem Steuerstundungsmodell vor?	Feststellungsbescheide/-erklärungen	<input type="checkbox"/>
Sollen Gewinnanteile nach § 34a EStG thesauriert werden? Besteuerung mit 28,25 %		<input type="checkbox"/>
Wurde ein Betrieb oder Teilbetrieb veräußert? §§ 16 Abs. 4 EStG und 34 Abs. 3 EStG?		<input type="checkbox"/>
Lagen Veräußerungen von Anteilen an Kapitalgesellschaften vor, an denen eine Beteiligung von mindestens 1 % vorlag?		<input type="checkbox"/>
Sollen Investitionsabzugsbeträge nach § 7g EStG berücksichtigt werden?		<input type="checkbox"/>
Welche Investitionsabzugsbeträge sind aufzulösen/hinzuzurechnen?		<input type="checkbox"/>
Wie hoch ist der Wert der Überentnahmen nach § 4 Abs. 4a EStG aus dem Jahr?		<input type="checkbox"/>
Rechnungen zur Betriebseinnahmen		<input type="checkbox"/>
Rechnungen zu Betriebsausgaben		<input type="checkbox"/>
Verträge	z. B. Darlehensverträge, Leasingverträge, o. ä.	<input type="checkbox"/>
Kontoauszüge		<input type="checkbox"/>
Selbsterstellte Excellisten/ Zugang zu Fremdsoftware		<input type="checkbox"/>

5.2 Anlage S

	Erforderliche Belege Änderung/Ergänzung	Geprüft
Gewinnermittlungen getrennt für jede einzelne Tätigkeit	Bilanzen – Einnahmeüberschussrechnung - Überschussermittlung	<input type="checkbox"/>
Lagen Beteiligungseinkünfte vor?	Feststellungsbescheide/-erklärungen	<input type="checkbox"/>
Sollen Gewinnanteile nach § 34a EStG thesauriert werden? Besteuerung mit 28,25 %		<input type="checkbox"/>
Wurde ein Betrieb oder Teilbetrieb veräußert? §§ 18 (3), 16 (4) und 34 (3) EStG?		<input type="checkbox"/>
Lagen Veräußerungen von Anteilen an Kapitalgesellschaften vor, an denen eine Beteiligung von mindestens 1 % vorlag?		<input type="checkbox"/>
Sollen Investitionsabzugsbeträge nach § 7g EStG berücksichtigt werden?		<input type="checkbox"/>
Welche Investitionsabzugsbeträge sind aufzulösen/hinzuzurechnen?		<input type="checkbox"/>
Wie hoch ist der Wert der Überentnahmen nach § 4 Abs. 4a EStG aus dem Jahr ?		<input type="checkbox"/>
Lagen Leistungsvergütungen aus einer Wagniskapitalgesellschaft vor? § 18 Abs.1 Nr.4 EStG		<input type="checkbox"/>
Lagen Einnahmen aus nebenberuflicher Tätigkeit vor? § 3 Nr.26 EStG		<input type="checkbox"/>
Rechnungen zur Betriebseinnahmen		<input type="checkbox"/>
Rechnungen zu Betriebsausgaben		<input type="checkbox"/>
Verträge	z. B. Darlehensverträge, Leasingverträge, o. ä.	<input type="checkbox"/>
Kontoauszüge		<input type="checkbox"/>
Selbsterstellte Excellisten/ Zugang zu Fremdsoftware		<input type="checkbox"/>

6 Anlage N

	Erforderliche Belege Änderung/Ergänzung	Geprüft
Liegen sämtliche Lohnsteuerbescheinigungen vor?		<input type="checkbox"/>
Zeiten und Gründe für mögliche Nichtbeschäftigung, falls nicht vom 01.01 – 31.12. beschäftigt		<input type="checkbox"/>
Handelt es sich um Versorgungsbezüge? Wenn ja, ab wann werden diese geleistet?		<input type="checkbox"/>
Arbeitslohn für mehrere Kalenderjahre?	Vertrag/Vereinbarung	<input type="checkbox"/>
Lag eine Auslandstätigkeit vor? Welches DBA ist anzuwenden? Kein DBA aber Auslandstätigkeitserlass?		<input type="checkbox"/>
Lag eine Grenzgängertätigkeit vor?	Ausländische Abzugssteuer	<input type="checkbox"/>
Wurden steuerfreie Aufwandsentschädigungen geleistet?	Wofür?	<input type="checkbox"/>
Lagen Entgeltersatzleistungen wie Arbeitslosengeld, Mutterschaftsgeld, Kurzarbeiter, Aufstocker, Elterngeld, ... vor?	Jeweilige Bescheinigung der Behörde	<input type="checkbox"/>

Werbungskosten		Geprüft
Wie weit ist die Entfernung zur Arbeitsstätte? Adresse, Anzahl der Arbeitstage, genutztes Verkehrsmittel		<input type="checkbox"/>
Lag eine Behinderung von mehr als 70 % oder Merkmal „G“ vor?	Behindertenausweis	<input type="checkbox"/> Ansatz der tatsächlichen Fahrtkosten
Beiträge an Berufsverbände oder berufliche notwendige Einrichtungen	Zahlungsbelege	<input type="checkbox"/>
Arbeitsmittel, Telefonkosten, Aktentasche, Laptop/PC, Bewerbungsfotos, Fahrten zur Bewerbung, ...	Zahlungsbelege	<input type="checkbox"/>
Dienstreisen – Entfernung – Unterkunft – Einzelkosten (Erstattungen durch Arbeitgeber erhalten?)	Zahlungsbelege – Nachweis des beruflichen Zusammenhangs	<input type="checkbox"/>
Doppelte Haushaltsführung	Mietverträge beider Haushalte, Kostennachweise	<input type="checkbox"/>
Lagen beruflich veranlasste Umzugskosten vor?	Zahlungsbelege – Nachweis des beruflichen Zusammenhangs	<input type="checkbox"/>

7 Anlage KAP/Anlage SO/Anlage AUS

7.1 Anlage KAP

	Erforderliche Belege Änderung/ Ergänzung	Geprüft
Wurden Kapitalerträge erzielt? Muss die Kirchensteuer nacherhoben werden?	Sämtliche Steuerbescheinigungen	<input type="checkbox"/>
Ist der persönliche Steuersatz günstiger als 25%? Günstigerprüfung	Sämtliche Steuerbescheinigungen	<input type="checkbox"/>
Sind die versteuerten Einnahmen zu korrigieren? Bausparerträge, Veräußerungsnebenkosten, ...	Steuerbescheinigung und Nachweis der Aufwendungen	<input type="checkbox"/>
Lag in den Vorjahren eine Depotübertragung vor und ist jetzt die Ersatzbemessungsgrundlage angesetzt worden?	Steuerbescheinigung und Nachweis der ursprünglichen Anschaffungskosten der Wertpapiere	<input type="checkbox"/>
Wurde der Sparer-Pauschbetrag vollständig ausgeschöpft?	Nachweis der Verwendung durch die Freistellungsaufträge	<input type="checkbox"/>
Lagen bisher nicht versteuerte private Kapitalerträge vor? Steuererstattungszinsen?	Nachweis der Einnahmen Steuerbescheid	<input type="checkbox"/>
Lagen Kapitalerträge nach § 32d Abs. 2 EStG vor? Insbesondere Gesellschafter-Geschäftsführer Darlehen und Dividenden beachten	Nachweis der Beteiligung	<input type="checkbox"/> Ausschlussfrist
Werbungskosten können nur im Rahmen des §32d Abs. 2 EStG berücksichtigt werden	Zahlungsnachweise – Zinsbescheinigung, ...	<input type="checkbox"/>
Lagen Beteiligungseinkünfte vor?	Feststellungsbescheide/-erklärungen	<input type="checkbox"/>
Ausländische Steuern – fiktive ausländische Steuern – Zinsinformationsverordnung	Steuerbescheinigungen	<input type="checkbox"/>
Sollen „alte“ Verluste nach den §§ 22, 23 EStG mit neuen Gewinnen nach § 20 EStG verrechnet werden?	Feststellungsbescheide	<input type="checkbox"/> Abstimmen mit Anlage SO
Abrechnungen von P2P-Krediten		Ja <input type="checkbox"/> Nein <input type="checkbox"/>
Ist Antrag auf alternative Besteuerung gewünscht?		Ja <input type="checkbox"/> Nein <input type="checkbox"/>
Gibt es ausländische Kapitalerträge mit nachzulegender Vorabbesteuerung in Anlage KAP-INV		<input type="checkbox"/>
Steuerbescheinigung von ausländischen Brokern (Captrader, Interactive Brokers; Handel mit Optionen/Futures)		<input type="checkbox"/>

7.2 Anlage SO

	Erforderliche Belege Änderung/Ergänzung	Geprüft
Lagen Unterhaltsleistungen oder Versorgungsausgleiche vor?	Anlage U – schuldrechtliche Scheidungsvereinbarung	<input type="checkbox"/>
Abgeordnetenbezüge oder sonstige Einnahmen, z. B. aus Fernsehshows?	Einzelnachweis	<input type="checkbox"/>
Lagen private Grundstücksverkäufe innerhalb von zehn Jahren nach der Anschaffung vor? (Eigennutzung?)	Kauf- und Verkaufsverträge, Nebenkosten	<input type="checkbox"/>
Wurden andere private Wirtschaftsgüter innerhalb eines Jahres veräußert?	Kauf- und Verkaufsverträge, Nebenkosten	<input type="checkbox"/>
Wurden andere private Wirtschaftsgüter, mit denen Einkünfte erzielt wurden, innerhalb von zehn Jahren veräußert?	Kauf- und Verkaufsverträge, Nebenkosten (z.B. Containerleasing)	<input type="checkbox"/>
Lagen Wertpapierveräußerungsgeschäfte mit Papieren vor, die vor dem 01.01.2009 angeschafft wurden?	Kauf- und Verkaufsverträge, Nebenkosten	<input type="checkbox"/>
Sollen mögliche Verluste des Jahres 2021 nicht nach 2020 zurückgetragen werden?	Höhe der Begrenzung mitteilen	<input type="checkbox"/> Abstimmen mit KAP
Explizit Kryptowährungen	Nachweis durch Cointracking o. ä.	<input type="checkbox"/>
Gab es Staking/Lending/Defi/Liquidity Mining?		<input type="checkbox"/>

7.3 Anlage AUS

	Erforderliche Belege Änderung/ Ergänzung	Geprüft
Lagen ausländische Einkünfte vor, die nach dem jeweiligen DBA dem Anrechnungs- oder Abzugsverfahren unterliegen?	Bereits in den Anlagen zur ESt erfasst (L – G – S – V – R – SO) Steuerbescheinigungen	<input type="checkbox"/>
Lagen ausländische Einkünfte vor, die nach dem jeweiligen DBA dem Progressionsvorbehalt unterliegen?	Abgrenzung für EU/EWR beachten	<input type="checkbox"/>

8 Anlage V

	Erforderliche Belege Änderung/Ergänzung	Geprüft
Mieteinnahmen mit den Vorjahreswerten abstimmen. Gesamtwohnfläche und Einnahmen plausibel? (Mietspiegel)	Ggf. Verwalterabrechnung	<input type="checkbox"/>
Zuflussprinzip des § 11 EStG beachten. Zahlungen für Vorjahre, nicht erstattete Kauttionen		<input type="checkbox"/>
Verbilligte Überlassung oder Vermietung an Angehörige?	Mietverträge, abstimmen mit Mietspiegel	<input type="checkbox"/>
Leerstandszeiten begründen	Nachweis für Suche nach Nachmieter	<input type="checkbox"/>

Sonstige Einnahmen aus der Vermietung?	Zahlungseingang – Vertrag	<input type="checkbox"/>
Handelt es sich um eine Ferienwohnung? Ortsübliche Vermietungszeiten erfragen		<input type="checkbox"/>
Gewerbliche Vermietung? Umsatzsteuer?		<input type="checkbox"/>
Wurde die Bemessungsgrundlage für die Abschreibung richtig ermittelt?	Kaufvertrag und Nebenkosten	<input type="checkbox"/>
Wie erfolgte die Finanzierung? Eigenkapitalanteil plausibel? Nebenkosten erfassen	Darlehensverträge – Zins- und Tilgungsplan	<input type="checkbox"/>
Lagen Erhaltungsaufwendungen vor? Mögliche Standardhebung und anschaffungsnahe Herstellungskosten prüfen	Rechnungen und Zahlungsnachweise	<input type="checkbox"/>
Liegen noch auf bis zu fünf Jahre verteilte Erhaltungsaufwendungen der Vorjahre vor?		<input type="checkbox"/>
Sonstige Hauskosten	Verwalterabrechnung	<input type="checkbox"/>
Grundsteuer	Steuerbescheid	<input type="checkbox"/>
Fahrten zum Objekt	Anzahl und Entfernung	<input type="checkbox"/>
Ist ein Verkauf dieser Immobilie geplant? Ende der Einkünfte aus Vermietung und Verpachtung beachten, insbesondere bei negativen Einkünften	Hoffentlich keine Verkaufsanzeigen	<input type="checkbox"/>

9 Anlage R

9.1 Gesetzliche Leibrenten

	Erforderliche Belege Änderung / Ergänzung	Geprüft
Haben Sie Alters-, Witwen-/Witwer- oder Erwerbsminderungsrenten bezogen?	Rentenbescheide	<input type="checkbox"/>
Haben Sie Renten aus der landwirtschaftlichen Alterskasse bezogen?	Rentenbescheide	<input type="checkbox"/>
Haben Sie Renten aus einem Versorgungswerk erhalten?	Bescheinigung	<input type="checkbox"/>
Haben Sie Renten aus einem "Rürup-Vertrag" erhalten?	Bescheinigung	<input type="checkbox"/>

9.2 Andere Leibrenten

	Erforderliche Belege Änderung / Ergänzung	Geprüft
Haben Sie Renten aus einer privaten Lebens-/Rentenversicherung erhalten?	Bescheinigung	<input type="checkbox"/>
Haben Sie Renten aus einer zeitlich befristeten privaten Lebens-	Bescheinigung	<input type="checkbox"/>

/ Rentenversicherung erhalten?		
Haben Sie Renten z. B. aus dem Verkauf eines Betriebes mit oder ohne zeitliche Befristung erhalten?	Vertrag	<input type="checkbox"/>

9.3 Leistungen aus Altersvorsorgeverträgen und aus der betrieblichen Altersversorgung

	Erforderliche Belege Änderung / Ergänzung	Geprüft
Haben Sie eine Rente z. B. aus einem "Riestervertrag" oder einem anderen Vertrag der betrieblichen Altersversorgung bezogen?	Anlegerbescheinigung nach amtlichem Vor- druck	<input type="checkbox"/>