

Einkommensteuererklärung 2025



CHECKLISTE ZWECK

Gibt es Sachverhalte, die wir mit unseren konkreten Rückfragen nicht abdecken, weil uns dazu keine Informationen vorliegen.

NUTZUNG

Welche Lebenssachverhalte könnten steuerlich eine Rolle spielen?

Nur wenn das Thema in Spalte 1 auf Sie zutrifft, brauchen die dahinterliegenden Sachverhalte angesehen werden.

Bereitstellungs- möglichkeiten der Unterlagen

online
per Mail info@curator.de
per Fax 02204/95 08 250
per Post Postfach 10 02 16, 51402 Bergisch-Gladbach

Standort Leipzig
über Ihr DATEV meine Steuern-Portal
leipzig@curator.de
0341/58 93 099
Gohliser Str. 11, 04105 Leipzig

mögliche Steuersachverhalte (nicht abschließend)		ja	nein	Anmerkungen	Md.:	
Persönliche Daten	Hat sich Ihr Wohnsitz geändert?	☐	☐	Neue Adresse:		
	Haben Sie einen zweiten Wohnsitz?	☐	☐			
	Hat sich Ihre Bankverbindung geändert?	☐	☐			
	Wurden im Veranlagungszeitraum selbst genutzte Immobilien gekauft oder verkauft?	☐	☐	Bitte Nachweise einreichen		
	Ist die neue Immobilie ein Denkmalschutzobjekt?	☐	☐	Bescheinigung der zuständigen Behörde einreichen		
	Veränderung der ehelichen Verhältnisse (verheiratet, getrennt lebend, Scheidung, verwitwet)	☐	☐	seit wann?		
Kinder	Geburt eines Kindes im Veranlagungszeitraum?	☐	☐	Kindesname(n):		
				Steuerld-Nr.:		
				zuständige Familienkasse:		
	Hat ein Kind eine "Zweitausbildung" begonnen?	☐	☐	Falls ja: Job über 20 Std/Woche ?		
	Ist ein Kind im Veranlagungsjahr volljährig geworden?	☐	☐	Falls ja: Bescheinigung über Schulbesuch, Berufsausbildung oder Studium einreichen		
	Wurden Unterhaltszahlungen an Kinder geleistet, für die Sie kein Kindergeld erhalten haben?	☐	☐	Bitte Nachweise über Zahlungen einreichen		
Unterhalt	Wurden Unterhaltsbeiträge für Kinder übernommen (insb. Krankenversicherung)?	☐	☐	Bitte Bescheinigung der Krankenkasse einreichen		
	Waren Sie im Veranlagungsjahr alleinziehend?	☐	☐	Falls anteilig im Jahr, bitte Angabe Zeitraum		
	Haben Sie im Veranlagungsjahr Elterngeld erhalten?	☐	☐	Falls ja: bitte Bescheid einreichen		
Einkünfte aus Kapitalvermögen	Wurden Unterhaltsleistung an geschiedenen Ehegatten gezahlt?	☐	☐	Falls ja: Höhe des Betrages _____ € nennen sowie Nachweise einreichen		
	Haben Sie Unterhaltsleistung vom geschiedenen Ehegatten erhalten?	☐	☐	Falls ja: Höhe des Betrages _____ € nennen sowie Nachweise einreichen		
	Haben Sie Renten und dauernde Lasten oder wiederkehrende Zahlungen geleistet?	☐	☐	Falls ja: Höhe des Betrages _____ € nennen sowie Nachweise einreichen		
	Gab es Kapitalerträge, für die Kapitalertragsteuer bzw. Körperschaftsteuer von Kreditinstituten, Versicherungsgesellschaften oder anderen Kapitalsammelstellen bescheinigt wurden?	☐	☐	Falls ja, bitte Nachweise einreichen/erläutern		
	- Diverse Sachverhalte sind trotz der Abgeltungsteuer beim Finanzamt zu erklären, u.a. für die Günstigerprüfung -	Liegen Kapitalerträge aus Darlehensverträgen die zwischen nahen Angehörigen vor?	☐	☐	Falls ja, bitte Nachweise einreichen/erläutern	
		Wurden Kapitallebensversicherungen ausgezahlt, die nach dem 31.12.2004 abgeschlossen und nach Ablauf von 12 Jahren Mindestlaufzeit zur Auszahlung kamen?	☐	☐	Falls ja, bitte Nachweise einreichen/erläutern	
		Liegen Verlustbescheinigungen für Kapitalerträge vor?	☐	☐	Falls ja, bitte Nachweise einreichen/erläutern	
		Waren Sie im Veranlagungsjahr in Kryptowährungen investiert?	☐	☐	Falls ja, bitte Nachweise einreichen/erläutern	
		Haben Sie im Veranlagungsjahr Kryptowährungen bzw. Edelmetalle verkauft?	☐	☐	Falls ja, bitte Nachweise einreichen/erläutern	
	Besonderheiten bei gewerblichen Einkünften (z.B. Apotheke) oder selbständiger Arbeit (z.B. Praxis)	Gibt es Belege über Auslandseinkünfte, bspw. für ausländische Investmentfonds?	☐	☐	Falls ja, bitte Nachweise einreichen/erläutern	
Wurden unternehmerische Vorgänge über private Konten abgewickelt?		☐	☐	Falls ja: Höhe des Betrages _____ € nennen sowie Nachweise einreichen		
Wurden Corona-Soforthilfen, Überbrückungshilfen oder vergleichbare Zuschüsse zurückgezahlt?		☐	☐	Falls ja: Höhe des Betrages _____ € nennen sowie Nachweise einreichen		
Gibt es unternehmerische Finanzsachverhalte, die nicht in der Buchführung enthalten sind?		☐	☐	Falls ja: Höhe des Betrages _____ € nennen sowie Nachweise einreichen		

	mögliche Steuersachverhalte (nicht abschließend)	ja	nein	Anmerkungen
Weitere Einkünfte	Gibt es Einkünfte aus Land- und Forstwirtschaft?	☐	☐	Falls ja, bitte Nachweise einreichen/erläutern
	Haben Sie weitere Einkünfte aus Gewerbebetrieb? (z.B. aus atypisch stiller Beteiligung, anderen Beteiligungen, Photovoltaikanlagen, Windkraftanlagen, Filmfonds, Schiffsbeteiligungen u.w.)	☐	☐	Falls ja, bitte Nachweise einreichen/erläutern
	Gibt es Besonderheiten im Zusammenhang mit Photovoltaikanlagen?	☐	☐	Falls ja, bitte erläutern
	Erzielten Sie weitere Einkünfte aus selbständiger Arbeit? (z.B. Ausbildungs-/Prüfertätigkeit; Ausschüttungen VG Wort/ VG Bild)	☐	☐	Falls ja, bitte Nachweise einreichen/erläutern
	Existieren Einnahmen aus nebenberuflicher Tätigkeit als Übungsleiter, Ausbilder, Erzieher, Betreuer oder vergleichbare Tätigkeiten?	☐	☐	Falls ja, bitte Nachweise einreichen/erläutern
	mögliche Steuersachverhalte (nicht abschließend)	ja	nein	Anmerkungen
Einkünfte aus nichtselbständiger Arbeit	Liegen Lohnsteuerbescheinigung(en) vor?	☐	☐	Falls ja, bitte Nachweis(e) einreichen
	Wurde ein dienstlicher PKW zur privaten Nutzung für Wege Wohnung erster Tätigkeitsstätte im Lohn berücksichtigt und sind Sie an weniger als 180 Tagen zur Arbeitsstätte gefahren (Homeoffice)?	☐	☐	Falls ja, bitte Nachweise einreichen/erläutern
	Haben Sie Lohnersatzleistungen erhalten? (Kurzarbeitergeld, Krankengeld, Arbeitslosengeld, Übergangsgeld, Überbrückungsgeld etc.)	☐	☐	Falls ja, bitte Nachweise einreichen/erläutern
	Wie ist die tatsächliche Entfernung zwischen Wohnung und Arbeitsstätte in km?			einfache Strecke: _____ km, Adresse der Arbeitsstelle:
	Haben Sie mehrere Tätigkeitsstätten?	☐	☐	einfache Strecke: _____ km, Adresse der Arbeitsstelle:
	Wurden öffentliche Verkehrsmittel für Fahrten genutzt?	☐	☐	Falls ja, bitte Nachweise einreichen/erläutern
	Gab es Aufwendungen im Zusammenhang mit einer 2. Berufsausbildung oder Promotion?	☐	☐	
	Hatten Sie Reisekosten (Fahrt-, Übernachtungskosten, Verpflegungsmehraufwendungen)?	☐	☐	Falls ja, bitte Nachweise einreichen/erläutern
	Wurden vom Arbeitgeber Reisekosten steuerfrei erstattet ?	☐	☐	Falls ja, bitte Nachweise einreichen/erläutern
	Haben Sie Arbeitsmittel, Fachliteratur usw. selbst gezahlt?	☐	☐	Falls ja, bitte Nachweise einreichen/erläutern
	Gibt es ein häusliches Arbeitszimmer, sofern dies <u>Mittelpunkt</u> der gesamten betrieblichen und beruflichen Tätigkeit darstellt?	☐	☐	Falls ja, bitte Nachweise einreichen/erläutern (z.B. Mietvertrag, Stromabrechnung, Schuldzinsen)?
	Alternativ kann die Tagespauschale angesetzt werden (Tage mit <u>überwiegend</u> Homeoffice)	☐	☐	_____ Tage
	Gab es Aufwendungen für einen doppelten Haushalt (z.B. Miete, GEZ, Nebenkosten, Heimreisekosten (Anzahl der Fahrten und Entfernungskilometer)?	☐	☐	Falls ja, bitte Nachweise einreichen/erläutern
Einkünfte aus Vermietung und Verpachtung	Gibt es im Veranlagungsjahr abgeschlossene, geänderte, beendete Mietverträge, Kaufverträge, Darlehensverträge, Grundstücksveräußerungsverträge, Schenkungsverträge, Bauverträge, Denkmalschutzverträge/-bescheide?	☐	☐	Falls ja, bitte Nachweise einreichen/erläutern
	Liegen Kontoauszüge / Verwalterabrechnungen (Mieteinnahmen - kalt/warm-, inkl. Nebenkostenabrechnungen der Mieter, Zinseinnahmen, Zuschüsse, Schadensersatz) vor?	☐	☐	Bitte Nachweise einreichen/erläutern
	Wurde zu einem ortsüblichen Preis vermietet (>66 %)? Bitte prüfen.	☐	☐	
	Wurde von Mietern Kautionen einbehaltenen/verrechnet? In welcher Höhe?	☐	☐	Bitte Nachweise einreichen/erläutern
	Wurde eine Vermietungsimmobilie/Wohnung neu gebaut oder angeschafft?	☐	☐	Falls ja, bitte Nachweise einreichen/erläutern
	Wurden hierfür Zinsen sowie Kosten für eine Grundschuld (Eintragung, Notar) gezahlt?	☐	☐	Falls ja, bitte Nachweise einreichen/erläutern
	Haben Sie weitere Werbungskosten getragen? Strom, Gas, Wasser u.w.	☐	☐	Falls ja, bitte Nachweise einreichen/erläutern
	- Grundsteuer / Müll / Versicherungen	☐	☐	Falls ja, bitte Nachweise einreichen/erläutern
	- Reparaturen / Instandhaltung / Baumaßnahmen	☐	☐	Falls ja, bitte Nachweise einreichen/erläutern
	- sonstige Ausgaben (Hausmeister, Gebühren, Rechtsanwalt, Fahrtkosten usw.)	☐	☐	Falls ja, bitte Nachweise einreichen/erläutern
	Sind die Betriebskostenabrechnung, Abrechnung der Hausverwaltung für das Veranlagungsjahr und vorangegangenes Jahr erstellt wurden?	☐	☐	Falls ja, bitte Nachweise einreichen/erläutern
	Bei Ferienwohnung reichen Sie bitte die Tage der Selbstnutzung, der Vermietungstage, die Leerstandstage sowie die ortsüblichen Vermietungstage ein.	☐	☐	Falls ja, bitte Nachweise einreichen/erläutern
Sonstige Einkünfte	Erhalten Sie gesetzliche und/oder privat abgeschlossene Renten?	☐	☐	Falls ja, bitte Nachweise einreichen/erläutern
	Bezogen Sie Renten aus einem Versorgungswerk (liegt die Bescheinigung vor)?	☐	☐	Falls ja, bitte Nachweise einreichen/erläutern
	Erhalten Sie private Versorgungsrenten aus der Übergabe von Vermögen?	☐	☐	Falls ja, bitte Nachweise einreichen/erläutern
	Erfolgt private Veräußerungsgeschäfte (Grundstücke / sonstige Sachgesamtheiten z.B. Container / Verkauf von virtuellen Währungen, z. B. Bitcoins / Krypto-Assets)?	☐	☐	Falls ja, bitte Nachweise einreichen/erläutern
	Haben Sie Vermittlungsgebühren/ Provisionen vereinnahmt?	☐	☐	Falls ja, bitte Nachweise einreichen/erläutern
	Wurden Zahlungen für ein anderes "Tun, Dulden oder Unterlassen" empfangen?	☐	☐	Falls ja, bitte Nachweise einreichen/erläutern

	mögliche Steuersachverhalte (nicht abschließend)	ja	nein	Anmerkungen
Sonderausgaben	Basisversorgung			
	Erfolgen Zahlungen in ein Versorgungswerk?	☐	☐	Falls ja, bitte Nachweise einreichen/erläutern
	Wurden Zahlungen in Basisversicherungen oder freiwillige Einzahlungen in die gesetzliche Rentenversicherung geleistet?	☐	☐	Falls ja, bitte Nachweise einreichen/erläutern
	Wurden Zahlungen in Rürup-Rente, Rieser-Verträge oder Zusatzversorgung gezahlt?	☐	☐	Falls ja, bitte Nachweise einreichen/erläutern
	Wurden Ihnen der Beitragsanteil direkt vom netto (mithin steuerpflichtig) oder vom Brutto (mithin steuerfrei) abgezogen?	☐	☐	Falls ja: bitte Angabe, ob vom Netto oder vom Brutto und beispielhafte Lohnabrechnung für einen Monat einreichen
	Wurden sonstige Versicherungen gezahlt?:			
	- Krankenversicherungsbeiträge (inkl. Angabe, ob sich ein Anspruch auf Krankengeld ergibt)	☐	☐	Falls ja, bitte Nachweise einreichen/erläutern
	- Unfall-, Lebens- Haftpflicht-, Berufsunfähigkeits-, Krankenzusatzversicherung u.w.	☐	☐	Falls ja, bitte Nachweise einreichen/erläutern
	Haben Sie Kinderbetreuungskosten / Schulgeld gezahlt (Vertrag und Zahlungsnachweise soweit nicht über betr. Konto und Angabe der Anzahl der Monate)	☐	☐	Falls ja, bitte Nachweise einreichen/erläutern
	Wurden vom Arbeitgeber Zuschüsse zu den Kinderbetreuungskosten gewährt? Gab es Zeiträume, in denen dabei keine Kosten für Kinderbetreuung entstanden sind?	☐	☐	Falls ja, bitte Nachweise einreichen/erläutern
	Hatte Ihr Ehegatte einen Minijob?	☐	☐	Falls ja: mit Rentenversicherungsbeiträgen?
	Tragen Sie Kosten f. Berufsausbildung oder Weiterbildung in einem nicht ausgeübten Beruf? (z.B. Lehrgangsgebühren, Arbeitsmaterial, Fahrtkosten, Verpflegung, Unterkunft)	☐	☐	Falls ja, bitte Nachweise einreichen/erläutern
	Haben Sie Spenden, Kirchgeld oder Mitgliedsbeiträge geleistet?	☐	☐	Falls ja, bitte Nachweise einreichen/erläutern
	Wurden Einkommensteuer- und Kirchensteuerzahlungen über Privatkonten gezahlt?	☐	☐	Falls ja, bitte Nachweise einreichen/erläutern
	Sind Sie im Veranlagungszeitraum in eine Religionsgemeinschaft ein- oder ausgetreten?	☐	☐	Falls ja, bitte Nachweise einreichen
Haushaltsnahe Dienstleistungen, Handwerkerleistungen, haushaltsnahe Beschäftigungsverhältnisse	Haben Sie Aufwendungen für Handwerker oder haushaltsnahe Dienstleistungen gezahlt? (Rechnungen und Kontoauszug werden dafür benötigt - Barzahlung sind nicht absetzbar) (bei haushaltsnahen Beschäftigungsverhältnissen: Nachweis der Minijob-Zentrale)	☐	☐	Falls ja, bitte Nachweise einreichen/erläutern
	(Bei Mietwohnungen oder selbstgenutzter Eigentumswohnung Betriebskostenabrechnung beifügen)	☐	☐	Falls ja, bitte Nachweise einreichen/erläutern
	Erfolgt energetische Maßnahmen für zu eigenen Wohnzwecken genutzte Immobilien (sofern älter als 10 Jahre) durch eine Fachfirma? (Wärmedämmung, Erneuerung der Fenster, Außentüren, Lüftungs- oder Heizungsanlage u.w.)	☐	☐	Falls ja, bitte vom Finanzamt vorgegebene Bescheinigung des Fachunternehmens einreichen.
	Für Schönheitsreparaturen, Reparaturen an Geräten im Haushalt, Reinigungsdienst, Gartenpflagedienst, Schornsteinfeger etc. sind die Anteile für Lohnkosten in der Rechnung auszuweisen.			
Außergewöhnliche Belastungen	Wurden eigene Behinderungen ab 20% festgestellt oder angepasst?	☐	☐	Falls ja, bitte Nachweise einreichen/erläutern
	Haben Sie Kinder mit Behinderung/Pflegegrad?	☐	☐	Falls ja, bitte Nachweise einreichen/erläutern
	Pflegen Sie zum Haushalt gehörenden Person im Alter über 60 Jahre, die krank/hilflos oder schwerbehindert sind?	☐	☐	Falls ja, bitte Nachweise einreichen/erläutern
	Tragen Sie Aufwendungen für eine Haushaltshilfe oder das Altersheim / Pflegeheim?	☐	☐	Falls ja, bitte Nachweise einreichen/erläutern
	Haben Sie Beerdigungskosten (soweit dies nicht aus dem Nachlass bestreitbar war) gezahlt?	☐	☐	Falls ja, bitte Nachweise einreichen/erläutern
	Tragen Sie Kosten aufgrund einer Behinderung?	☐	☐	Falls ja, bitte Nachweise einreichen/erläutern
	Haben Sie eigene Krankheitskosten (bspw. nicht erstattete ärztlich <u>verordnete</u> Arznei- und Hilfsmittel sowie Klinik- und Kuraufenthalte) getragen?	☐	☐	Falls ja, bitte Nachweise einreichen/erläutern
	Haben Sie Angehörigen gepflegt?	☐	☐	Falls ja, bitte Nachweise einreichen/erläutern
	Hatten Sie Prozesskosten, die existenzbedrohend waren?	☐	☐	Falls ja, bitte Nachweise einreichen/erläutern
	War das Kind im Rahmen seiner Ausbildung auswärtig untergebracht?	☐	☐	Falls ja, bitte Adresse angeben
	Zahlen Sie Unterhaltsleistungen an andere Personen?	☐	☐	Falls ja, bitte Nachweise einreichen/erläutern
Sonstige Informationen	Haben Sie Erbschaften / Schenkungen erhalten?	☐	☐	Falls ja, bitte Nachweise einreichen/erläutern
	Wurde eine Forschungszulage beantragt?	☐	☐	Falls ja, bitte Nachweise einreichen/erläutern
	Haben Sie selbst Schenkungen (sind anzeigepflichtig) vorgenommen?	☐	☐	Falls ja, bitte Nachweise einreichen/erläutern
	Gab es weitere steuerrelevante Unterlagen?	☐	☐	Falls ja, bitte Nachweise einreichen/erläutern