

Checkliste für die Steuererklärung 2023



Wirtschaftsprüfung
Unternehmensberatung
Steuerberatung

HEHLEN TREUHAND AG

4153 Reinach BL, Hauptstrasse 8
Telefon +41 (0)61 717 83 33
info@hehlen.ch
www.hehlen.ch

Reinach, im Januar 2024

Ihre Steuererklärung für das Jahr 2023

Schon bald werden Sie von der Steuerverwaltung aufgefordert, Ihre Einkommens- und Vermögensverhältnisse zu deklarieren. Die entsprechenden Formulare sind in der Regel bis Ende März 2023 komplett ausgefüllt und mit den dazugehörigen Beilagen versehen einzureichen. Begründete Gesuche um Fristverlängerung sollten rechtzeitig eingereicht werden.

Voraussetzung für ein effizientes Ausfüllen der Formulare ist das vorgängige Sammeln und Zusammenstellen der hierfür benötigten Belege für das Jahr 2023.

Folgende Checkliste wird Ihnen bei der lückenlosen Zusammenstellung Ihres Steuereinsatzes dienen:

Erforderliche Unterlagen für Ihre Steuererklärung

Erwerbseinkommen/Ersatzeinkommen

- Lohnausweis(e) des Arbeitgebers
- Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung von Selbstständigen
- Zusätzliches Einkommen
- Feste Entschädigungen
- Taggelder und Sitzungsgelder
- Tantiemen
- Verwaltungsratshonorare
- Leistungen bei Arbeitslosigkeit
- Sonstige Ersatzeinkünfte (z.B. Taggelder aus Versicherungen)

Renten/Versicherungen

- AHV/IV-Renten
- Renten aus der Pensionskasse (2. Säule)
- Renten aus der gebundenen Vorsorge (Säule 3a)
- Erhaltene Leibrenten
- Leistungen der Unfall- und Militärversicherung
- Ergänzungsleistungen
- Erhaltene Kapitalabfindungen (Pensionskasse/Säule 3a)

Andere Einkünfte

- Mieteinnahmen aus Räumen, Fahrzeugen und Maschinen
- Erträge aus Patenten/Lizenzen und Urheberrechten
- Vermittlungsprovisionen
- Erhaltene Unterhaltsbeiträge
- Lotteriegewinne (über CHF 1'000.-)
- Einkünfte aus nicht ausgeschütteten Erbschaften

Erforderliche Belege für Steuerabzüge

- Berufsauslagen/Erwerbsauslagen
- Weiterbildungs-/Umschulungskosten
- Freiwillige Zuwendungen (Spenden)
- Beiträge an politische Parteien (Beiträge, Mitgliedsbeiträge und Mandatssteuern)
- Auslagen für unterstützungsbedürftige Personen
- AHV-Beiträge von Nichterwerbstätigen
- Bescheinigung der Einzahlungen in die Säule 3a
- Ausgaben für Kinderbetreuung
- Bezahlte Alimente
- Schuldzinsen (einschliesslich Verzugszinsen bei Steuerzahlungen)
- Selbst getragene Krankheits- und Unfallkosten sowie behinderungsbedingte Kosten (z.B. Kosten für ärztliche Behandlung, Medikamente, Brillen, Franchise und Selbstbehalt bei der Krankenkasse - die Krankenkasse kann um eine Übersicht gebeten werden -, Zahnbehandlungskosten, Zahnpflege, Diätkosten bei Diabetes, Kosten für Haushaltshilfe, Kosten für Heimaufenthalte, Kosten für Blindenführhunde usw.).
- Bescheinigung über den Einkauf in die Pensionskasse (2. Säule)

Erforderliche Unterlagen für das Wertschriftenregister

- Konto- und Depotauszüge von Ihren Banken
- Kauf- und Verkaufsabrechnungen für die Wertschriften
- Zins-, Coupon- und Dividendenabrechnungen
- Darlehensverträge
- Kosten der Vermögensverwaltung (Depotgebühren/Bankspesen)
- Informationen über erhaltene oder gemachte Schenkungen
- Angaben über erhaltene Vermögenswerte aus Erbschaften (Erbteilung)

Erforderliche Dokumente im Falle von Immobilieneigentum

- Katasterwert der Liegenschaft
- Immobilienrechnung bei gemieteten Immobilien
- Unterlagen über die Instandhaltung der Immobilie und Massnahmen zur Energieeinsparung und zum Schutz der Umwelt
- Nachweis der Rückbaukosten im Hinblick auf einen Ersatzbau
- Hypothekarzinsabrechnungen

Erforderliche Unterlagen für Ihre Liegenschaftsanmeldung

- Anschaffungswert (Neuwert), Kaufdatum und Baujahr Ihres Autos
- Steuerwert von Lebensversicherungen (Rückkaufswert)
- Prämieeinlage für Lebensversicherungen
- Bargeld/Gold und andere Edelmetalle
- Anteil an nicht verteilten Erbschaften
- Informationen über Schulden (Hypotheken, Darlehen, Steuern usw.)

Andere nützliche Dokumente

- Kopie der letzten Steuererklärung
- Definitive Veranlagung der letzten Steuererklärung
- Interkantonale oder internationale Steuerauscheidung

Was Sie von uns erwarten dürfen:

- Beratung auf allen Gebieten des Steuerrechtes, der Steuerplanung und der Steuerberechnung unter Berücksichtigung Ihrer persönlichen und finanziellen Verhältnisse.
- Ausarbeiten Ihrer Steuererklärung und Prüfen der Steuerveranlagung
- Erheben von Einsprache und Rekursen bei den Steuerbehörden
- Vertretung in Steuer-Revisionsverfahren