

Checkliste zur Einreichung von Angaben und Unterlagen zur Erarbeitung der Einkommensteuererklärung

1. Allgemeine Angaben und Unterlagen

- Allgemeine Angaben zur Person
- Finanzamt, Steuernummer, Personenidentifikationsnummer
- Bankverbindung
- Letzte Steuererklärung mit Bescheid
- Korrespondenz in Steuerfragen
- ggfs. Kirchenaustritt

2. Sonderausgaben/Vorsorgeaufwendungen/Versicherungen

- Versicherungspolicen/Quittungen über alle Privatversicherungen Renten-, Kranken-, Lebens-, Unfall-, Kfz-Haftpflicht, Privathaftpflicht, Sterbekasse
- Bescheinigung über gezahlten Beiträge Kranken- und Pflegeversicherung
- Bescheinigung über gezahlten Beiträge Riester-/Rürup-Rente (Bescheinigung nach § 10 a EStG)
- Spendenquittungen
- Beiträge und Spenden an politische Parteien
- Aufwendungen für eigene Aus- u. Weiterbildung in einem nicht ausgeübten Beruf (Teilnahmebescheinigung, Belege)
- Kirchensteuerzahlung und -erstattung
- Scheidungsunterhalt für die Ehefrau/Ehemann

3. Außergewöhnliche Belastungen

- Rechnungen über Krankheitskosten (Arztkosten, Apothekenrechnungen, Zahnersatz, Brille, Kurkosten)
- Nachweis über Körperbehinderung (Behindertenausweis)
- Belege für die Unterstützung bedürftiger Angehöriger (Rentenbescheid, Nachweis über eigene Einkünfte)
- Nachweis über Pflege von ständig hilflosen Personen (Behindertenausweis, Bescheid über Pflegegeld)
- Unterhaltskosten z.B. an unterhaltsberechtigte Personen, die steuerlich keine Kinder mehr sind
 - Einkünfte der unterhaltsberechtigten Person
- Rechnungen über Scheidungskosten
- Kosten für Beerdigungen (wenn kein Nachlass oder Auszahlung Lebensversicherung)
- Belastung durch die Erbschaftsteuer (§35 b EStG)

4. Haushaltsnahe Dienstleistungen/ Handwerksleistungen

Gemietete oder eigene Wohnung/ Haus

- Inanspruchnahme haushaltsnaher Tätigkeiten über eine Dienstleistungs- oder Haushaltskräfte Agentur z.B.:
Reinigung der Wohnung (z. B. durch Angestellte einer Dienstleistungsagentur oder ein selbständigen Dienstleister)
- Gartenpflegearbeiten (z.B. Rasenmähen, Heckenschneiden)

- Pflege von Angehörigen (z. B. durch Inanspruchnahme eines Pflegedienstes)
- Handwerkerleistungen für Renovierung-, Modernisierung und Erhaltungsmaßnahmen z. B.: Leistungen in der Betriebskostenabrechnung z. B. Hausmeisterdienste, Hausreinigung, Gartenpflegearbeiten, Schornsteinfeger
- Reinigung der Wohnung (z. B. durch Angestellte einer Dienstleistungsagentur oder einen selbständigen Dienstleister)
- Pflege von Angehörigen (z. B. durch Inanspruchnahme eines Pflegedienstes)
- Streichen/Lackieren von Türen, Fenstern, Wandschränken, Heizkörpern und –rohren
- Reparatur, Wartung oder Austausch von Heizungsanlagen, Elektro-, Gas- und Wasserinstallationen
- Modernisierung oder Austausch der Einbauküche
- Modernisierung des Badezimmers
- Reparatur und Wartung von Gegenständen im Haushalt (z. B. Waschmaschine, Geschirrspüler, Herd, Fernseher, PC)
- Arbeiten an Innen- und Außenwänden, am Dach, an der Fassade, an Garagen o. Ä. Reparatur oder Austausch von Fenstern und Türen oder von Bodenbelägen
- Maßnahmen der Gartengestaltung
- Pflasterarbeiten auf dem Wohngrundstück
- Schornsteinfeger
- Straßenreinigung
- Rechnung mit getrenntem Ausweis der Arbeitsleistung u. Materialkosten
- Kontoauszug zur Bezahlung (keine Barzahlung)
- Betriebskostenabrechnung für die Mietwohnung
- Kontoauszug zur Bezahlung (keine Barzahlung)

5. Kinder

- Angaben zu den Kindern
- Erhaltenes Kindergeld
- Kinderbetreuungskosten (Kindergarten, Hort, private Betreuung)
- Kontoauszug zur Bezahlung (keine Barzahlung)
- Angaben zu Kindern über 18 Jahre
- Ausbildungsvertrag
- Schulbescheinigung, Studienbescheinigung
- Nachweis bei auswärtiger Unterkunft (Mietvertrag, Mietzahlungen)
- Ausbildungsaufwendungen für das auszubildende Kind (Schulgeld usw.)
- Nachweis des Wehrdienstes bei Ausbildung von Kindern über 25 Jahren
- Sonstige Angaben
- Kindschaftsverhältnis zu weiteren Personen (volle Anschrift des anderen Elternteils)
- Angaben zu Kindern, die nicht in der Wohnung der Eltern oder bei beiden getrennt lebenden Eltern oder bei sonstigen Personen gemeldet sind
- Übertragung des Kinderfreibetrages auf den anderen Elternteil mit Antrag laut Anlage K wenn der andere Elternteil seinen Unterhaltsleistungen nicht zu mind. 75 % nachkommt (Name u. Anschrift d. betreffenden Elternteils, entsprechende Unterlagen beifügen)

6. Gewerbliche Einkünfte

- Photovoltaikanlage (Anschaffungskosten, Darlehensvertrag, Abrechnung, Versicherung etc.)
- Beteiligungen lt. gesonderter und einheitlicher Feststellung

7. Selbstständige Einkünfte

- z. B. aus Dozententätigkeit, Gutachtertätigkeit etc.

8. Lohn und Gehalt

- Lohnsteuerkarte/Lohnsteuerbescheinigung
- Nachweis über Bezug v. Lohnersatzleistungen (Arbeitslosengeld, Arbeitslosengeld II, Krankengeld)
- Nachweis über Wehrdienst
- Nachweis über Mutterschaftsgeld, Elterngeld, Auslandsaufenthalt
- Bescheinigung über Vermögenswirksame Leistungen / Wohnungsbauprämienantrag

Werbungskosten

- Fahrten zwischen Wohnung und Arbeitsstätte
- Dienstreisen
- Bescheinigung des Arbeitgebers über Fahrtätigkeit bzw. Einsatzwechselfähigkeit
- Rechnungen für Arbeitsmittel (Berufsbekleidung, Werkzeuge u. ä.)
- Rechnungen für Fachbücher, Fachzeitschriften (mit Aufstellung)
- Rechnungen für Berufsbildung (Kursgebühren, Fahrtkosten, Verpflegungsmehraufwand)
- Nachweis über Aufwendungen f. Bewerbungen (Inserate, Fahrtkosten, Fotokopien, Porto u. ä.)
- Rechnungen über beruflich veranlasste Umzugskosten
- Quittungen über Prozesskosten (berufsbedingt)
- Nachweis über beruflich veranlasste Telefonkosten
- Beiträge zu Berufsverbänden (Gewerkschaften)
- Aufwendungen für Arbeitszimmer
- Steuerberatungskosten
- Unfallkosten durch die Arbeit
- berufsbedingte Krankheitskosten (Krankengymnastik, Rücken, Brille)

9. Andere Einkünfte

- Rentenbescheid
- gesetzliche / private Rentenversicherung, sonstige Renten
- Einkünfte aus Sozialversicherung
- Aufsichtsratsvergütung
- weitere Einkünfte oder Vergütungen
- Spekulationsgeschäfte

10. Einkünfte aus Kapitalvermögen

- sämtliche Wertpapierabrechnungen
- Steuerbescheinigungen
- ausländische Kapitalerträge
- Bescheinigungen über Ausschüttungen (an Gesellschafter)
- Zinserträge aus Sparguthaben
- Zinsen aus privaten Darlehen
- Zinsen aus Bausparguthaben
- Steuererstattungszinsen

11. Vermietete Immobilien, Immobilienfonds

Angaben zum Objekt:

- * Lage
- * Gesamtfläche
- * vermietete Fläche
- * Anschaffungsdatum
- * Fertigstellung
- * Nutzung
- * Wert des Objekts

vollständiger Kaufvertrag

* notarielle Urkunde

Zusammenstellung von evtl. nachträglichen Herstellungskosten und Anschaffungsnebenkosten

* Notar-/ Rechtsanwaltskosten

* Grunderwerbsteuer

Angaben zur Finanzierung

* Darlehensverträge

Aufwendungen für das Haus/Wohnung

* Erhaltungsaufwendungen

Miet-/Pachtverträge

Mieteinnahmen

Verwaltungsaufwand

Werbungskosten:

Darlehenszinsen

Grundsteuer

Straßenreinigung

Schneebeseitigung

Hausbeleuchtung

Heizung

Warmwasser

Schornsteinfeger

Versicherungen

Hauswart/Hausmeister

Reinigung

Aufzug

Sonstige Kosten:

Steuerberatungskosten

Rechtsanwaltskosten

Kosten Geldverkehr

Beiträge, Gebühren

Bürobedarf, Porto

Telefonkosten

Beteiligung an Immobilienfonds

Vertragsurkunde

Angaben zur Finanzierung

* Darlehensverträge

Abrechnung des steuerlichen Anteils für das Veranlagungsjahr

Bitte beachten Sie, dass diese Checkliste keinen Anspruch auf Vollständigkeit erhebt. Sie soll lediglich eine Unterstützung für Sie darstellen. In Zweifelsfragen sprechen Sie uns bitte nochmal an.