

Checkliste zur Einreichung von Angaben und Unterlagen zur Erarbeitung der Einkommensteuererklärung

1. Einleitung

Diese Checkliste hilft Ihnen, alle wichtigen Unterlagen für Ihre Einkommensteuererklärung zusammenzustellen.
Sie richtet sich an Privatpersonen mit und ohne Vermietung, Kapitalanlagen oder sonstigen Einkünfte.

2. Allgemeine Angaben

Wenn Sie erstmals zu uns kommen (Neumandat):

- Personalausweis/Reisepass (Kopie ausreichend)
 - Steuer-Identifikationsnummer
 - Steuernummer und zuständiges Finanzamt
 - Aktuelle Anschrift und Familienstand
 - Hochzeitsdatum (bei Verheirateten)
 - Bankverbindung für Steuererstattungen oder Nachzahlungen
 - Letzter Einkommensteuerbescheid
 - Letzte abgegebene Steuererklärung
 - Bescheide über festgesetzte Einkommensteuer-Vorauszahlungen
 - Bescheinigung über einen eventuellen Kirchenaustritt
 - Wichtige Verfahren mit dem Finanzamt oder Finanzgericht (z. B. laufende Einspruchsverfahren, Klageverfahren)
-

3. Sonderausgaben

3.1 Vorsorgeaufwendungen

- Bescheinigung über die gezahlten Beiträge zur:
 - Kranken- und Pflegeversicherung
 - Rentenversicherung (gesetzlich / privat)
 - Berufsunfähigkeitsversicherung
 - Unfall- und Haftpflichtversicherungen
 - Risiko- oder Kapitallebensversicherung
- Bescheinigungen über:

- Riester-Rente
- Rürup-/Basisrente

3.2 Weitere Sonderausgaben

- Spendenbescheinigungen (Geld- und Sachspenden)
- Kirchensteuerzahlung und -erstattung
- Schulgeldnachweise für Privatschulen (soweit steuerlich begünstigt)
- Aufwendungen für eigene Aus- und Weiterbildung in einem nicht ausgeübten Beruf (Teilnahmebescheinigung, Belege)
- Nachweise über gezahlte Unterhaltsleistungen an geschiedene oder getrennt lebende Partner:innen

4. Außergewöhnliche Belastungen

Geben Sie zu jeder Position möglichst auch an, welche Erstattungen Sie hierfür erhalten haben (z. B. von Krankenkasse, Pflegeversicherung, Beihilfe oder anderen Versicherungen):

- Krankheitskosten (z.B. Arzt-, Zahnarzt-, Heilpraktiker-, Krankenhausrechnungen, Medikamente, Brillen, Hörgeräte, Prothesen etc.), sofern eine medizinische Notwendigkeit nachgewiesen werden kann (z.B. durch eine Verordnung vom Arzt)
- Kurkosten, sofern ein ausgestelltes amtsärztliches Attest oder eine ärztliche Bescheinigung vorliegt
- Kosten aus einer Behinderung (z. B. Umbaukosten, Fahrten)
 - bitte zusätzlich den Nachweis über den Grad der Behinderung beifügen
- Heimkosten (Pflegeheim, Seniorenheim)

Darüber hinaus benötigen wir Unterlagen zu den nachfolgenden Kosten:

- Pflegekosten für Angehörige (z. B. Pflegeheim, ambulante Pflege, Unterstützung durch Pflegedienste)
 - bitte zusätzlich Bescheid über Pflegegeld und Nachweis des Pflegegrades sowie die Steuer-Identifikationsnummer der gepflegten Person beifügen

- Kosten die Unterstützung bedürftiger Angehöriger: bitte den Rentenbescheid und den Nachweis über eigene Einkünfte beifügen
 - Unterhaltskosten an unterhaltsberechtigte Personen
 - bitte Einkünfte der unterhaltsberechtigten Person beifügen
 - Scheidungskosten
 - Beerdigungskosten, soweit sie den Nachlass oder die Auszahlung einer Lebensversicherung übersteigen
-

5. Haushaltsnahe Dienstleistungen und Handwerksleistungen

5.1 Für Steuerermäßigungen nach § 35a EStG:

- Rechnungen für:
 - Hausreinigung (auch: Fensterputzen) und Winterdienst
 - Gartenpflege (z.B. Rasenmähen, Heckenschneiden) und Gartengestaltung
 - Pflege von Angehörigen (z.B. durch Inanspruchnahme eines Pflegedienstes)
 - Handwerkerleistungen für Renovierungs-, Modernisierungs- und Erhaltungsmaßnahmen (z. B. Maler, Elektriker, Sanitär, Schornsteinfeger)
 - Reparatur und Wartung von Gegenständen im Haushalt (z.B. Waschmaschine, Geschirrspüler, Herd etc.)
 - Betriebskostenabrechnung des Vermieters (soweit Dienstleistungen enthalten sind)

Wichtig:

- Arbeits- und Fahrtkosten sollten in der Rechnung möglichst klar von den Materialkosten getrennt ausgewiesen sein.
Handwerkerleistungen können nicht berücksichtigt werden, sofern es sich um Kosten für einen Neubau handelt.

5.2 Für Steuerermäßigungen nach § 35c EStG:

Für die Steuerermäßigung nach § 35c EStG (energetische Maßnahmen an zu eigenen Wohnzwecken genutzten Gebäuden) benötigen wir:

- Handwerkerrechnungen über energetische Maßnahmen (z. B.

- Wärmedämmung von Wänden, Dachflächen und Geschossdecken
 - Erneuerung von Fenstern und Außentüren
 - Erneuerung oder Optimierung der Heizungsanlage
 - Erneuerung oder Einbau einer Lüftungsanlage
 - Zahlungsnachweise zu diesen Rechnungen
 - Bescheinigung des Fachunternehmens über die durchgeführten energetischen Maßnahmen
 - Ggf. Förderbescheide (z. B. KfW, BAFA), aus denen steuerfreie Zuschüsse oder zinsverbilligte Darlehen hervorgehen
-

6. Kinder und Familie

- Angaben zu Kindern inkl. Steuer-Identifikationsnummern
 - Geburtsurkunden der Kinder (bei Erstanlage)
 - Erhaltenes Kindergeld
 - Nachweise über Kinderbetreuungskosten:
 - Kita-Gebühren
 - Tagespflege / Tagesmutter
 - Hort / Ganztagsbetreuung
 Hinweis: Kosten für Verpflegung in der Betreuung sind steuerlich nicht begünstigt.
 - Für Kinder über 18 Jahre:
 - Schul-, Ausbildungs- oder Studienbescheinigungen
 - Nachweise über auswärtige Unterbringung (Mietvertrag, Meldebescheinigung)
 - Volle Anschrift des getrenntlebenden Elternteils inkl. Geburtsdatum
 - Nachweise über Pflegekinder oder Kinder mit Behinderung (inkl. Feststellungsbescheid)
 - Hinweis, ob Sie im betreffenden Jahr ganzjährig alleinerziehend waren (es darf kein weiterer erwachsener Haushaltspartner mit im Haushalt leben)
-

7. Einkünfte aus nichtselbstständiger Arbeit

7.1 Lohn und Gehalt

- Lohnsteuerbescheinigungen aller Arbeitgeber
- Bescheinigung über vermögenswirksame Leistungen
- Nachweise über:

- Mutterschaftsgeld, Elterngeld
 - Krankengeld, Arbeitslosengeld, Kurzarbeitergeld
 - Insolvenzgeld
- Bescheinigungen über Abfindungen oder Bonuszahlungen

7.2 Werbungskosten bei nichtselbstständiger Tätigkeit

Soweit vorhanden, bitte folgende Unterlagen zu beruflich veranlassten Kosten bereitstellen:

- Fahrten zwischen Wohnung und erster Tätigkeitsstätte (öffentliche Verkehrsmittel, Fahrkarten)
- Fahrten zu auswärtigen Tätigkeitsstätten / Dienstreisen (Reisekostenabrechnungen, Fahrkosten, Hotelrechnungen, Nachweise zum Verpflegungsmehraufwand)
- Rechnungen für Arbeitsmittel (z. B. PC/Laptop, Büromöbel, Fachliteratur, Büromaterial etc.)
- Kosten für ein häusliches Arbeitszimmer, falls die Voraussetzungen (Mittelpunkt der gesamten beruflichen Tätigkeit) erfüllt sind (Mietvertrag, Grundriss, anteilige Nebenkosten), ansonsten Ansatz der Homeoffice-Pauschale mit Anzahl der Tage
- Fort- und Weiterbildungskosten (Lehrgangs- und Seminargebühren, Fachbücher, Skripte, Fahrt- und Übernachtungskosten)
- Beruflich veranlasste Telefon-, Handy- und Internetkosten (Einzelverbindungsnachweise oder Aufstellung der beruflichen Nutzung)
- Beruflich veranlasste Prozesskosten
- Gewerkschaftsbeiträge und Beiträge zu Berufsverbänden
- Aufwendungen für doppelte Haushaltsführung (Mietvertrag und Nebenkosten der Zweitwohnung, Fahrten, Nachweise zum Lebensmittelpunkt)
- Sonstige beruflich veranlasste Aufwendungen, z. B.
 - Bewerbungskosten
 - Umzugskosten aus beruflichem Anlass
 - Aufwendungen für typische Berufskleidung
- Rechnungen über Steuerberatungskosten, soweit sie diese Einkünfte betreffen
- Unfallkosten durch die Arbeit
- Berufsbedingte Krankheitskosten

8. Einkünfte aus selbstständiger Arbeit / Nebentätigkeiten

- Einnahmen aus:
 - Dozententätigkeit
 - Gutachter- und Honorartätigkeiten
 - Aufsichtsrats- oder Beiratsvergütungen
- Übersicht über die angefallenen Ausgaben (z. B. Fahrtkosten, Fachliteratur, Arbeitsmittel)
- Bestehende Rechnungen oder Honorarvereinbarungen, soweit steuerlich relevant
- Rechnungen über Steuerberatungskosten, soweit sie diese Einkünfte betreffen

9. Einkünfte aus Vermietung und Verpachtung

9.1 Angaben zum Objekt

Für jede vermietete Wohnung / jedes vermietete Haus:

- Einheitswertnummer des Vermietungsobjekts
- Lage
- Gesamtfläche
- Vermietete Fläche
- Anschaffungs- bzw. Fertigstellungsdatum
- Vollständiger Kaufvertrag (notarielle Urkunde)
- Grundbuchauszug
- Ggf. Zusammenstellung von evtl. nachträglichen Herstellungskosten und Anschaffungsnebenkosten (z.B. Notar-/ Rechtsanwaltskosten, Grunderwerbsteuer etc.)
- Mietverträge
- Angaben zur Nutzung: Dauer der Vermietung, Leerstand, Eigennutzung

9.2 Werbungskosten bei Vermietung

- Darlehensverträge und Zinsbescheinigungen
- Grundsteuerbescheide
- Nebenkostenabrechnungen und laufende Kosten (Hausgeld, Verwalterkosten, Müll, Straßenreinigung,

Schneebeseitigung, Hausbeleuchtung, Wasser, Strom, Heizung – soweit vermietungsbezogen)

- Hausgeldabrechnung inkl. Ausweis der Instandhaltungsrücklage (sofern vorhanden)
- Rechnungen für:
 - Hauswart, Hausmeister
 - Reinigung
 - Schornsteinfeger
 - Wartung von Heizung, Aufzug, Lüftungsanlagen
- Anzahl der Fahrten zum Vermietungsobjekt pro Jahr und die jeweilige einfache Entfernung (km)
- Tage im Homeoffice im Zusammenhang mit der Vermietung (z. B. Verwaltung, Abrechnungen, Mieterkommunikation)
- Unterlagen zu größeren Instandhaltungs- oder Modernisierungsmaßnahmen (inkl. Rechnungen und Zahlungsnachweisen)
- Rechnungen über Steuerberatungskosten, soweit sie diese Einkünfte betreffen
- Sonstige Kosten:
 - Kontoführungsgebühren
 - Bürobedarf
 - Porto
 - Telefonkosten

9.3 Beteiligung an Immobilienfonds

- Mitteilungen über die Feststellung der Beteiligungseinkünfte

9.4 Ferienwohnung / zeitweise Vermietung

- Übersicht über Vermietungstage und Leerstandszeiten
- Angaben zur Eigennutzung
- Verträge mit Vermittlungsportalen (z. B. Buchungsplattformen) und deren Abrechnungen

10. Einkünfte aus Kapitalvermögen

- Jahressteuerbescheinigungen der Banken
- Nachweise über erhaltene Zinsen und Dividenden (z.B. private Darlehen)
- Bescheinigung über einbehaltene Kapitalertragsteuer (Abgeltungsteuer)

- Unterlagen zu ausländischen Depots bzw. Konten (inkl. Erträgen und Quellensteuer)
-

11. Renten und sonstige Einkünfte

- Rentenbezugsmitteilungen (gesetzliche Rente, Betriebsrente, private Rente)
 - Bescheinigungen über Leistungen aus der gesetzlichen Sozialversicherung
 - Nachweise über:
 - Unterhaltsleistungen, die Sie erhalten
 - Einkünfte aus Spekulationsgeschäften (z. B. Kryptowährungen, Grundstücksverkäufe innerhalb der Spekulationsfrist)
-

12. Gewerbliche Einkünfte, Beteiligungen & Sonstiges

- Steuerbescheide und Feststellungserklärungen zu:
 - Personengesellschaften
 - Immobilienfonds
 - anderen Beteiligungen
- Unterlagen zu Photovoltaikanlagen:
 - Kaufvertrag, Inbetriebnahmedatum
 - Einspeiseverträge, Abrechnungen des Netzbetreibers
- Unterlagen zu sonstigen gewerblichen oder freiberuflichen Tätigkeiten, soweit nicht bereits bei den selbstständigen Einkünften erfasst
- Rechnungen über Steuerberatkungskosten, soweit sie diese Einkünfte betreffen

13. Hinweise zur Einreichung der Unterlagen

- Reichen Sie Unterlagen möglichst gesammelt und vollständig ein, idealerweise nach den obigen Abschnitten sortiert.
 - Nutzen Sie das für Sie kostenlose Cloud Portal DATEV Meine Steuern (Sprechen Sie uns hierzu an)
-

Bitte beachten Sie:

Die Checkliste ersetzt keine individuelle Beratung und erhebt keinen Anspruch auf Vollständigkeit.

Bei Fragen zu einzelnen Punkten sprechen Sie uns jederzeit an.