

Checkliste zur Einreichung von Angaben und Unterlagen zur Erarbeitung der Einkommensteuererklärung

1. Allgemeine Angaben und Unterlagen

- Allgemeine Angaben zur Person
- Finanzamt, Steuernummer, Steuer-Identifikationsnummer
- Bankverbindung
- Letzte Steuererklärung mit Bescheid (falls Neumandant)
- Korrespondenz in Steuerfragen (falls Neumandant)
- ggfs. Kirchnaustrittsbeleg

2. Sonderausgaben/Vorsorgeaufwendungen/Versicherungen

- Versicherungsbelege 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, Nachweis Pflegegrad und Steuer-Identifikationsnummer der zu pflegenden Person)
- Unterhaltskosten z.B. an unterhaltsberechtigte Personen, bei Kindern über 25 Jahre
 - Einkünfte der unterhaltsberechtigten Person
- Heim- und Pflegekosten (ambulant oder stationär)
- 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

- Energetische Sanierungsmaßnahmen (§ 35c EStG) (sofern kein Zuschuss z.B. BAFA oder KfW Darlehen)
- 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 inkl. Steuer-Identifikationsnummer

Erhaltenes Kindergeld

Kinderbetreuungskosten (Kindergarten, Hort, private Betreuung)

Kontoauszug zur Bezahlung (keine Barzahlung)

Angaben zu Kindern über 18 Jahre

Schulbescheinigung, Studienbescheinigung

Nachweis bei auswärtiger Unterkunft

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 i.d.R. steuerfrei (individuell zu besprechen)

Mitteilungen über Einkünfte aus Beteiligungen

7. Selbstständige Einkünfte

z. B. aus Dozententätigkeit, Gutachtertätigkeit, Aufsichtsrat und Sitzungsgelder 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. Einsatzwechseltätigkeit
- 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 im „Mittelpunktsfall“ (ab 2023)
- Homeofficepauschale (Anzahl der Tage)
- 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 vom Finanzamt

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 inkl. Umlagen

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

() Mitteilungen über die Feststellung der Beteiligungseinkünfte

11a. Vermietete Ferienwohnungen

Angaben wie zu Nr. 11 und zusätzlich:

() Angaben zur Auslastung:

* Anzahl vermietete Tage

* Anzahl der Eigennutzung

* Anzahl Leerstand

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.