

Checkliste zur Einreichung von Angaben und Unterlagen zur Erarbeitung der Einkommensteuererklärung

Diese Liste dient als Anhaltspunkt der evtl. notwendigen Belege und Angaben zur Erstellung der Einkommensteuererklärung. Weitere Belege und Angaben werden ggf. während der Bearbeitung nachgefordert.

1. Allgemeine Angaben und Unterlagen

- Allgemeine Angaben zur Person
- Finanzamt, Steuernummer, Personenidentifikationsnummer
- Bankverbindung
- Letzte Steuererklärung mit Steuerbescheid
- Korrespondenz in Steuerfragen

2. Sonderausgaben/Vorsorgeaufwendungen/Versicherungen

- Versicherungspolizen/Quittungen über alle Privatversicherungen (Renten-, Kranke-, Lebens-, Unfall-, Kfz-Haftpflicht-, Privathaftpflichtversicherung, Sterbekasse)
- Bescheinigung über gezahlte Beiträge zur Kranken- und Pflegeversicherung
- Bescheinigung über gezahlte Beiträge zur Riester-Rente (Bescheinigung nach § 10 a EStG)
- Spendenquittungen
- Beiträge und Spenden an politische Parteien
- Aufwendungen für eigene Aus- und Weiterbildungen 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)
- Rechnungen über Scheidungskosten
- Kosten für Beerdigungen

4. Haushaltsnahe Dienstleistungen/Handwerkerleistungen, Gemietete(s) oder eigene(s) Wohnung/Haus

- Inanspruchnahme haushaltsnaher Tätigkeiten über eine Dienstleistungs- oder Haushaltskräfte-Agentur
z. B.: Reinigung der Wohnung, Gartenpflegearbeiten, Pflege von Angehörigen
- Handwerkerleistungen für Renovierung-, Modernisierung und Erhaltungsmaßnahmen
z. B.: Leistungen in der Betriebskostenabrechnung, Reinigung der Wohnung, etc.

Entsprechende Kontoauszüge und Rechnungen sind zwingend erforderlich! Keine Barzahlungen!
Arbeitslohn muss ausgewiesen sein.

5. Kinder

- Angaben zu den Kindern
- Erhaltenes Kindergeld
- Kinderbetreuungskosten (Kontoauszug zur Bezahlung! Keine Barzahlung!)

Angaben zu Kindern über 18 Jahren

- Ausbildungsvertrag
- Lohnsteuerbescheinigung
- Schulbescheinigung, Studienbescheinigung
- Nachweis bei auswärtiger Unterkunft (Mietvertrag, Mietzahlungen)
- Bafög Bescheid
- Ausbildungsaufwendungen für das auszubildende Kind (Schulgeld usw.)
- Nachweis des Wehrdienstes bei Ausbildung von Kindern über 27 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 Kinderfreibetrags

6. Lohn und Gehalt

- Lohnsteuerbescheinigung
- Nachweis über Bezug von Lohnersatzleistungen (Arbeitslosengeld, Arbeitslosengeld II, Krankengeld)
- Nachweis über Wehrdienst
- Nachweis über Mutterschaftsgeld, Elterngeld, Auslandsaufenthalt
- Bescheinigung über Vermögenswirksame Leistungen/Wohnbauprämienantrag

Werbungskosten

- Fahrten zwischen Wohnung und Arbeitsstätte
- Dienstreisen
- Bescheinigung des Arbeitgebers über Fahrtätigkeit bzw. Einsatzwechseltätigkeit
- Rechnungen über Arbeitsmittel
- Rechnungen über Fachbücher, Fachzeitschriften
- Rechnungen für Berufsbildung
- Nachweis über Aufwendungen für Bewerbung
- Rechnungen über beruflich veranlasste Umzugskosten

- Quittungen über Prozesskosten
- Nachweis über beruflich veranlasste Telefonkosten
- Beiträge zu Berufsverbänden
- Aufwendungen für Arbeitszimmer
- Steuerberatungskosten

7. Andere Einkünfte

- Rentenbescheid (gesetzliche/private Rentenversicherung, sonstige Renten)
- Einkünfte aus Sozialversicherung
- Aufsichtsratsvergütungen
- Weitere Einkünfte oder Vergütungen
- Spekulationsgeschäfte

8. Einkünfte aus Kapitalvermögen

- Sämtliche Wertpapierabrechnungen
- Ertragnisaufstellungen
- Steuerbescheinigungen
- Ausländische Kapitalerträge
- Bescheinigungen über Ausschüttungen (an Gesellschafter)
- Zinserträge aus Sparguthaben
- Zinsen aus privaten Darlehen
- Zinsen aus Bausparguthaben
- Steuererstattungszinsen

9. Vermietete Immobilien, Immobilienfonds

- Angaben zum Objekt:
 - Lage
 - Gesamtfläche
 - Vermietete Fläche
 - Anschaffungskosten
 - Fertigstellung
 - Nutzung
 - Wert des Objekts
- Vollständiger Kaufverträge
 - Notarielle Urkunde
- Zusammenstellung von evtl. nachträglichen Herstellungskosten und Anschaffungsnebenkosten
 - Notar-/Rechtsanwaltskosten
 - Grundsteuer
- Angaben zur Finanzierung
 - Darlehensverträge

- Aufwendungen für das Haus/Wohnung
 - Erhaltungsaufwendungen
- Miet-/Pachtverträge
- Mieteinnahmen
- Verwaltungsaufwand

Werbungskosten:

- Darlehenszinsen
- Grundsteuer
- Straßenreinigung
- Schneebeseitigung
- Hausbeleuchtung
- Heizung
- Warmwasser
- Schornsteinfeger
- Versicherungen
- Hausmeister
- Reinigung
- Aufzug

Sonstige Kosten:

- Steuerberatungskosten
- Rechtsanwaltskosten
- Kosten Geldverkehr
- Beiträge, Gebühren
- Bürobedarf, Porto
- Telefonkosten