

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

2. Sonderausgaben/Vorsorgeaufwendungen/Versicherungen

- Versicherungspolicen/Quittungen über alle Privatversicherungen, z.B. Renten-, Kranken-, Lebens-, Unfall-, Kfz-Haftpflicht, Privathaftpflicht, Sterbekasse
- Bescheinigung über gezahlten Beiträge Kranken- und Pflegeversicherung)
- Bescheinigung über gezahlten Beiträge Riester-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)
- Rechnungen über Scheidungskosten
- Kosten für Beerdigungen

4. Haushaltsnahe Dienstleistungen/ Handwerksleistungen für gemietete oder eigene Wohnung bzw. Haus

Inanspruchnahme haushaltsnaher Tätigkeiten über eine Dienstleistungs- oder Haushaltskräfte-Agentur

z.B. Reinigung der Wohnung (z. B. durch Angestellte einer Dienstleistungsagentur oder einen 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 einschließlich Kontoauszug zur Bezahlung (keine Barzahlung)

Betriebskostenabrechnung einschließlich Kontoauszug zur Bezahlung (keine Barzahlung)

5. Kinder

Angaben zu Kindern unter 18 Jahren

Angaben zu den Kindern

Erhaltenes Kindergeld

Kinderbetreuungskosten (Kindergarten, Hort, private Betreuung)

Kontoauszug zur Bezahlung (keine Barzahlung)

Angaben zu Kindern über 18 Jahre

Ausbildungsvertrag

Lohnsteuerkarte, 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 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. 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

7. Werbungskosten nichtselbständige Arbeit

- 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
- Steuerberatungskosten

8. Andere Einkünfte

- Rentenbescheide für gesetzliche / private Rentenversicherung bzw. sonstige Renten
- Einkünfte aus Sozialversicherung
- Aufsichtsratsvergütung
- weitere Einkünfte oder Vergütungen
- Spekulationsgeschäfte

9. 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

10. Vermietete Immobilien / Immobilienfonds

- Angaben zum vermieteten Objekt:
 - * Lage
 - * Gesamtfläche
 - * vermietete Fläche
 - * Anschaffungsdatum
 - * Fertigstellung
 - * Nutzung
 - * Wert des Objekts
- vollständiger Kaufvertrag
 - * 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

11. Werbungskosten zum vermieteten Objekt / Immobilienfonds

- 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