

Checkliste zur Einreichung von Angaben und Unterlagen zur Erarbeitung der Einkommensteuererklärung

1 Allgemeine Angaben und Unterlagen

Allgemeine Angaben zur Person

Steuernummer, Finanzamt, Personenidentifikationsnummer

Bankverbindung

- Letzte Steuererklärung mit Bescheid

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-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 bzw. den 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 Gemietete oder eigene Wohnung/Haus

Inanspruchnahme haushaltsnaher Tätigkeiten

z. B.:

Reinigung der Wohnung (z. B. durch Angestellte einer Dienstleistungsagentur oder einen selbständigen Dienstleister)

Gartenpflegearbeiten (z.B. Rasen mähen, Hecken schneiden)

Pflege von Angehörigen (z. B. durch Inanspruchnahme eines Pflegedienstes)

Handwerkerleistungen für Renovierungs-, Modernisierungs 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

Unterlagen zu den Haushaltsnahen Dienstleistungen/ Handwerkerleistungen:

- Rechnung mit getrenntem Ausweis der Arbeitsleistung und Materialkosten
- Betriebskostenabrechnung

5 Kinder

Angaben zu den Kindern

Erhaltenes Kindergeld

Steueridentifikationsnummer des Kindes

Kinderbetreuungskosten (Kindergarten, Hort, private Betreuung)

- Kontoauszug als Nachweis der 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 und Anschrift des betreffenden Elternteils, entsprechende Unterlagen beifügen)

6 Lohn und Gehalt

- Lohnsteuerbescheinigung
- Nachweis über Bezug von Lohnersatzleistungen (Arbeitslosengeld, Arbeitslosengeld II, Krankengeld, bei Kur Erstattung durch die Rentenversicherung)
- 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
- Steuerberatungskosten
- Aufwendungen für doppelte Haushaltsführung

7 Andere Einkünfte

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

8 Einkünfte aus Kapitalvermögen

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

9 Vermietete Immobilien

- Angaben zum Objekt:
 - Lage
 - Gesamtfläche
 - vermietete Fläche
 - Anschaffungsdatum
 - Fertigstellung
 - Nutzung
 - Wert des Objekts

- vollständiger Kaufvertrag, notarielle Urkunde
- Zusammenstellung von eventuelle nachträglichen Herstellungskosten und Anschaffungsnebenkosten
- Notar- und 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
- Hauswart/Hausmeister
- Reinigung
- Aufzug
- Erbpachtzahlung
- Hausgeldabrechnung (nur bei Eigentumswohnung)

Sonstige Kosten:

- Steuerberatungskosten
- Rechtsanwaltskosten
- Kosten Geldverkehr (z. B. Kontoführungsgebühr)
- Beiträge, Gebühren (z. B. Mietervereinigungen)
- Bürobedarf, Porto
- Telefonkosten

Beteiligung an Immobilienfonds:

- Vertragsurkunde
- Angaben zur Finanzierung (z. B. Darlehensverträge)
- Abrechnung des steuerlichen Anteils für das Veranlagungsjahr