

# Checkliste zur Einkommensteuererklärung

Die nachstehende Checkliste soll Ihnen helfen, die Unterlagen für Ihre Einkommensteuererklärung zusammen zu stellen. In Zweifelsfragen wenden Sie sich bitte an uns, wir helfen Ihnen gerne weiter.

## 1) Allgemeine Angaben

- Einkommensteuerbescheid des Finanzamts vom Vorjahr (falls nicht in unserer Kanzlei verfügbar)
- Angaben über den Familienstand - genaues Datum angeben
- aktuelle Bankverbindung mit IBAN
- Bescheinigung über Kirchenaustritt

## 2) Versicherungen, Spenden und andere Sonderausgaben

- Bescheinigung über gezahlte und abzugsfähige Beiträge zur gesetzlichen/privaten Kranken- und Pflegeversicherung - auch für Kinder, sofern die Kosten dem Kind tatsächlich erstattet wurden
- sonstige Versicherungsbeiträge (Renten-, Lebens-, Unfall- und Haftpflicht (auch Kfz-Haftpflicht), etc.)
- Bescheinigung zur privaten Altersvorsorge („Riester“-Rente) und zur privaten Rentenversicherung („Rürup“- bzw. Basis-Rente)
- Spenden und Mitgliedsbeiträge an Vereine/Stiftungen/politische Parteien
- Kosten für eigene Berufsausbildung/Erststudium ohne Dienstverhältnis oder abgeschlossene Berufsausbildung
- Nachweis über Unterhaltszahlungen an den geschiedenen/dauernd getrennt lebenden Ehepartner (Unterschrift des Empfängers auf Anlage U erforderlich)

## 3) Außergewöhnliche Belastungen

- Krankheitskosten (z.B. Medikamente auf Rezept, Kosten für Ärzte, Zahnärzte, Heilpraktiker, Brille, Krankenhausaufenthalt, Aufstellung über gefahrene Kilometer zu Ärzten, Krankenhäusern etc.)
- Scheidungskosten, Beerdigungskosten (Höhe des Nachlasses angeben)
- Kurkosten (amtsärztliches Attest vor Kurbeginn)
- Nachweis über Behinderung oder Pflegegrad (ggf. auch für Eltern und Kinder - Kopie Schwerbehindertenausweis, Bescheid Pflegegrad)
- Unterhaltsleistungen an im Haushalt lebende Personen mit Aufenthaltserlaubnis (Flüchtlinge) oder hilfsbedürftige nahe Angehörige (z.B. Eltern/Kinder) im In- und Ausland (Nachweis der Unterhaltszahlungen, der Einkünfte und Bezüge des Unterhaltsempfängers, ID-Nr.)
- Kosten für Wiederbeschaffung von Hausrat nach Unwetter, Brand, Diebstahl

## 4) Haushaltsnahe Beschäftigung / Dienstleistung / Handwerkerleistung

- Beschäftigung: Belege über Aufwendungen/Arbeitsvertrag - Bescheinigung Knappschaft - Haushaltsscheckverfahren
- Dienstleistung: Gartenpflege, Reinigungskraft, Pflege von Angehörigen etc. (Rechnung des Dienstleisters und Kontoauszug)
- Handwerkerleistung: Schornsteinfeger, Heizungswartung, Reparaturen, Renovierungen, Kundendienst, Kosten für Hausfertigung nach Einzug, Aufwendungen für Straßenerneuerung etc. (Rechnung mit Arbeitslohnausweis und Kontoauszug)
- Bescheinigung Handwerker bei durchgeführten energetischen Maßnahmen: Wärmedämmung von Wänden, Dachflächen und Geschossdecken, Erneuerung von Fenstern, Außentüren und Heizungsanlagen, Erneuerung/Einbau Lüftungsanlage, Einbau von digitalen Systemen zur energetischen Betriebs- und Verbrauchsoptimierung
- Unterlagen über öffentlich geförderte Maßnahmen (z.B. zinsgünstige KfW-Darlehen, BAfA-Zuschuss, etc.)
- Bei Mietwohnung: Nebenkostenabrechnung der Hausverwaltung/des Vermieters

## 5) Kinder

- Höhe des erhaltenen Kindergeldes für alle Kinder
- Kinderbetreuungskosten ohne Verpflegung (Kindertagesstätte, Tagesmutter, Babysitter etc.) Vertrag bzw. Rechnung und Zahlungsnachweis
- gezahltes Schuldgeld für Ersatz- oder Ergänzungsschulen
- Nachweis der Behinderung eines Kindes
- Berücksichtigung von volljährigen Kindern:
  - Schulbescheinigung, Studienbescheinigung, Ausbildungsvertrag
  - Hat das Kind bereits eine erstmalige Berufsausbildung oder ein Erststudium abgeschlossen? (Wenn ja, Bescheinigung über Einkünfte oder Bezüge des Kindes)
  - Nachweis von Wehrdienst oder Freiwilligem sozialen Jahr (FSJ)
  - leibliche Kinder im Ausland
  - auswärtige Unterbringung des Kindes (z.B. Wohnung am Studienort) - Adresse angeben
- Kranken- und Pflegeversicherungseiträge bei privat versicherten Kindern
- Kranken- und Pflegeversicherungsbeiträge von Kindern in Ausbildung, wenn diese keine eigene Steuererklärung abgeben (Lohnsteuerbescheinigung Kind beifügen)

## 6) Nichtselbstständige Tätigkeit/Werbungskosten

- Ausdruck der elektronischen Lohnsteuerbescheinigung(en)
- Bescheinigung(en) über erhaltene Lohnersatzleistungen (z.B. Arbeitslosen-, Kranken-, Mutterschafts-, Elterngeld etc.)
- Anzahl der Fahrten zwischen Wohnung und erster Tätigkeitsstätte
- Einfache Entfernung in km (verkehrsgünstigste Strecke)
- Kosten der Benutzung von öffentlichen Verkehrsmitteln
- Anzahl der Tage im Homeoffice, alternativ Kosten eines häuslichen Arbeitszimmers.
- Kosten eines häuslichen Arbeitszimmers (abgeschlossener Raum, der zu mind. 90% beruflich genutzt wird) – bitte separates Formular bei uns anfordern
- Nachweis der Verpflegungspauschalen für die weiteren Tätigkeitsstätten und Auswärtstätigkeiten
- Nachweis der Verpflegungspauschalen bei ständig wechselnden Baustellen
- Beiträge zu Berufsverbänden/Gewerkschaften
- Belege für Arbeitsmittel (Fachliteratur, Bürobedarf, Computer, Drucker, etc.) und typische Berufskleidung
- Reisekosten (Bescheinigung Arbeitgeber, Abwesenheit über 8 und über 24 Std., Erstattungen)
- Aufwendungen für berufliche Fortbildung (z.B. Meister oder Fachwirt) und Unterlagen zum Bezug Meister BAföG, Kostenerlass
- Bewerbungskosten
- Kosten für doppelte Haushaltsführung (Mietvertrag Zweitwohnung und Zahlungsnachweise)
- Steuerberatungskosten
- Unfallkosten auf dem Arbeitsweg (Polizeiprotokoll, Reparatur, etc.)
- Berufsrechtsschutz-/berufliche Unfall-/Diensthaftpflichtversicherung
- Umzugskosten (bei beruflich bedingtem Umzug)
- Bescheinigung über vermögenswirksame Leistungen (VWL)
- Telefonkosten/Mobilfunkkosten
- Aufwendungen für einen Sprachkurs - Kostenbeleg und Bescheinigung Arbeitgeber beifügen
- Bildungskosten / vorweggenommene Werbungskosten z.B. bei Studenten
- bei Leiharbeitsverhältnis: aktueller Arbeitsvertrag

## 7) Kapitaleinkünfte

- Steuerbescheinigungen und Depotauszüge aller in- und ausländischen Banken
- Gewinnausschüttungen von Kapitalgesellschaften, die nicht über ein Bankdepot laufen
- Zinsen aus Bausparguthaben
- Zinsen aus sonstigen Kapitalforderungen (z.B. Steuererstattungen, Auszahlung Lebensversicherung)
- Zinsen aus Privatdarlehen
- Einkünfte aus Kryptowährungen (Bitcoins etc.)

## 8) Vermietung und Verpachtung

- Bei Neuanschaffung: Kaufvertrag, Notar- und Gerichtskosten, Grunderwerbsteuer
- Summe der Kaltmieteinnahmen (aktuellen Mietvertrag vorlegen)
- Summe der Nebkosteneinnahmen (Vorauszahlungen, erhaltene Nachzahlungen oder gezahlte Erstattungen)
- Nebenkostenabrechnungen mit Mietern + mit Hausverwaltung
- Finanzierungskosten (Bescheinigung über gezahlte Schuldzinsen/Disagio)
- Rechnungen über Erhaltungsaufwendungen (z.B. Reparaturen)
- Betriebskosten (Gas, Wasser, Strom, Grundsteuer, Schornsteinfeger, etc.)
- Kosten Hausverwaltung/Gebäudeversicherung/Kontogebühren
- Maklergebühren/Kosten Vermietungsanzeigen
- Schuldzinsen nach Verkauf eines Mietobjekts

## 9) Renten, private Veräußerungsgeschäfte und sonstige Einkünfte

- Rentenbescheid / Rentenanpassungsmitteilungen / Rentenbezugsmitteilungen
- Einkünfte aus privaten Spekulationsgeschäften (Wertpapiere, Aktien, Grundstücke, Immobilien, auch (Teil-)Übertragungen innerhalb der Familie)
- gelegentliche Einnahmen (z.B. aus Provisionen für Vermittlungen, etc.)
- Erhaltene Unterhaltsleistungen vom getrennt lebenden/geschiedenen Ehepartner
- sonstige wiederkehrende Bezüge