

Checkliste für die Erstellung der Einkommensteuer

1 Allgemeine Angaben und Unterlagen

- () Allgemeine Angaben zur Person (mit Identifikationsnummer/n)
- () aktuelle Bankverbindung
- () letzter Steuerbescheid vom Finanzamt
- () Familienstandsänderung (Heiratsurkunde, Scheidungsurteil, Sterbeurkunde)
--> bei getrennt Lebenden - genaues Datum nachweisen

2 Sonderausgaben/Vorsorgeaufwendungen/Versicherungen

- () Versicherungspolice/Quittungen über alle Privatversicherungen
--> Renten-, Kranken-, Lebens-, Unfall-, Kfz-Haftpflicht, Privathaftpflicht, Sterbekasse
- () Bescheinigung über gezahlte Beiträge Kranken- und Pflegeversicherung
- () Bescheinigung über gezahlte Beiträge Riester-Rente (Bescheinigung nach § 10 a EStG)
- () Spendenquittungen
- () Aufwendungen für eigene Aus- u. Weiterbildung (Teilnahmebescheinigung, Belege)
- () Scheidungsunterhalt für Ehefrau/Ehemann

3 Außergewöhnliche Belastungen

- () Rechnungen über Krankheitskosten (Arztkosten, Apotheke, Zahnersatz, Brille, Kur, Physiotherapie)
- () Nachweis über Körperbehinderung (Kopie Behindertenausweis)
- () Belege für die Unterstützung bedürftiger Angehöriger (Rentenbescheid, Nachweis über eigene Einkünfte)
- () Nachweis über Pflege von ständig hilflosen Personen (Behindertenausweis, Bescheid über Pflegegeld)
- () Kosten für Beerdigungen (wenn Kosten über Erbe hinausgehen)

4 Haushaltsnahe Dienstleistungen/ Handwerksleistungen

- () Inanspruchnahme haushaltsnaher Tätigkeiten über eine Dienstleistungs- oder Haushaltskräfte-Agentur
 - () Handwerkerleistungen für Renovierung-, Modernisierung und Erhaltungsmaßnahmen
 - () Pflegeleistungen (NK-Abrechnung)
- wichtig: Rechnung/en mit getrenntem Ausweis der Arbeitsleistung u. Materialkosten
Kontoauszug zur Bezahlung (keine Barzahlung)

5 Kinder

- () Angaben zu den Kindern (mit Identifikationsnummer/n)
- () Erhaltenes Kindergeld
- () Kinderbetreuungskosten (Kindergarten, Hort, private Betreuung)

Angaben zu Kindern über 18 Jahre

- () 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 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 Einkünfte aus nicht selbstständiger Arbeit

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

dazu gehörende Werbungskosten

- Fahrten zwischen Wohnung und Arbeitsstätte
- Dienstreisen
- Bescheinigung des Arbeitgebers über Fahrtätigkeit bzw. Einsatzwechselfähigkeit
- 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

7 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

8 Vermietete Immobilien

- 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
 - * Grunderwerbssteuer
- () Angaben zur Finanzierung
 - * Darlehensverträge/Darlehensabrechnungen
- () Aufwendungen für das Haus/Wohnung
 - * Erhaltungsaufwendungen
- () Miet-/Pachtverträge
- () Nachweis Mieteinnahmen
- () Verwaltungsaufwand

dazu gehörende Werbungs - und sonstige Kosten:

- () Darlehenszinsen
- () Grundsteuer
- () Straßenreinigungen/ Schneebeseitigung
- () Hausbeleuchtung
- () Heizung
- () Warmwasser
- () Schornsteinfeger
- () Versicherungen
- () Hauswart/Hausmeister
- () Reinigung
- () Aufzug
- () Steuerberatungskosten
- () Rechtsanwaltskosten
- () Kosten Geldverkehr
- () Beiträge, Gebühren
- () Bürobedarf, Porto
- () Telefonkosten

9 sonstige Einkünfte

- () Rentenbescheid (gesetzliche / private Rentenversicherung, sonstige Renten)
- () Einkünfte aus Sozialversicherung (z.B. Auszahlung aus unfallversicherung)
- () Aufsichtsratsvergütung
- () private Veräußerungsgeschäfte
- () weitere Einkünfte oder Vergütungen
- () Spekulationsgeschäfte

10 Beteiligung an Immobilienfonds

- () Vertragsurkunde
- () Angaben zur Finanzierung
 - * Darlehensverträge
- () Abrechnung des steuerlichen Anteils für das Veranlagungsjahr
- () Sonderwerbungskosten (z.B. Disagio, Zinsen, Bearbeitungsgebühren)
- () Zeichnungsnachricht