

## Checkliste - Einkommensteuererklärung

über die Unterlagen, die ggf. für die Anfertigung Ihrer Steuererklärung benötigt werden:

**Hinweis:** Die nachfolgende Aufzählung kann nicht vollständig sein. **Es sind nur die wichtigsten Unterlagen aufgeführt, die Sie zum Beratungsgespräch mitbringen sollten.** Bringen Sie daher auch alle Belege mit, bei denen Sie glauben, dass diese sich steuerlich auswirken.

### Allgemeines

- Steuer-Identifikationsnummer
- Steuernummer
- Einkommensteuererklärung(en) / Einkommensteuerbescheid(e) des/der Vorjahres/Vorjahre
- Vorauszahlungsbescheid(e)
- Änderung Familienstand (Heiratsurkunde, Geburtsurkunde Kind, genaues Trennungsdatum, Scheidungsurteil, Sterbeurkunde)
- Gegebenenfalls Kontoauszüge für das betreffende Jahr

### Sonderausgaben

- Vorsorgeaufwendungen (Kranken-, Pflege, Erwerbsunfähigkeits-, Berufsunfähigkeits-, Unfall-, Haftpflicht-, Kfz-Haftpflicht-, Lebens- und Rentenversicherungen, Beiträge Sterbekassen)
- Verträge und Bescheinigungen zur privaten Altersversorgung (Riester-Rente) und zur privaten Leibrentenversicherung (Rürup bzw. Basis-Rente) – Bescheinigungen
- Spenden / Zuwendungen (z.B. Rotes Kreuz, Malteser, Caritas, Parteien usw.)  
**Spendenbescheinigung oder Bankauszug**
- Kosten für die eigene Berufsausbildung (Teilnahmebescheinigung, Teilnahmegebühr, Fahrtkosten)
- Kirchensteuerzahlung und -erstattung
- Belege über gezahlte Unterhaltszahlungen an Ehefrau/Ehemann (Realsplitting)

## Außergewöhnliche Belastungen

- Nachweis von Behinderungen (Nachweis des Versorgungsamtes/Behindertenausweis)
- Nachweis über Pflege von ständig hilflosen Personen (Nachweis Behinderung, Pflegebedürftigkeit, Bescheid über Pflegegeld)
- Krankheitskosten (Praxisgebühr, Arztkosten, Apothekenrechnungen, Zahnarzt, Brille, Fahrtkosten usw.)
- Kurkosten (amtsärztliches Attest vor Kurbeginn)
- Kosten Heilpraktiker
- Unterhalt an Angehörige (Zahlungsnachweis, Nachweis eigener Einkünfte und Bezüge und Vermögen der unterstützten Person)
- Scheidungskosten (Rechnungen)
- Beerdigungskosten mit Nachlasswert

## Haushaltsnahe Beschäftigungsverhältnisse, Dienstleistungen, Handwerkerleistungen

- Personalkosten für eine geringfügige Beschäftigung im Privathaushalt – sog. Minijob
- Personalkosten für eine sozialversicherungspflichtige Beschäftigung im Privathaushalt
- Haushaltsnahe Tätigkeiten (Inanspruchnahme über eine Dienstleistungs- oder Haushaltskräfteagentur)
  - Reinigung der Wohnung, Fensterreinigung, Teppichreinigung, Kochen, Bügeln
  - Gartenpflegearbeiten (Rasenmähen, Heckenschneiden, Schneeräumen)
  - Umzugsdienstleistungen durch Umzugsunternehmen
  - Pflege von Angehörigen (Inanspruchnahme Pflegedienste)
- Handwerkerleistungen
  - Arbeiten an Innen- und Außenwänden, Dach und Garagen
  - Streichen / Lackieren von Türen, Fenster (innen und außen), Wandschränken, Heizkörpern und Rohren
  - Reparatur, Wartung oder Austausch von Heizungsanlagen, Elektro-, Gas- und Wasserinstallationen
  - Reparatur oder Austausch von Fenstern, Türen, Bodenbelägen usw.
  - Reparatur oder Wartung von Gegenständen im Haushalt des Steuerpflichtigen (z.B. Waschmaschine, Geschirrspüler, Herde, Fernseher, PC usw.)
  - Modernisierung oder Austausch der Einbauküche
  - Modernisierung des Badezimmers
  - Maßnahmen der Gartengestaltung
  - Pflasterarbeiten auf dem Wohngrundstück
  - Kontrollaufwendungen (Schornsteinfegergebühr)
  - Leistungen in der Betriebskostenabrechnung des Vermieters/Verwalters

### Voraussetzung für den Ansatz der vorstehenden Aufwendungen:

- ▶ Begünstigt sind nur der Arbeitslohn einschließlich der in Rechnung gestellten Maschinen und Fahrtkosten
- ▶ Sämtliche Tätigkeiten müssen im Haushalt durchgeführt werden
- ▶ Rechnung mit getrenntem Ausweis der Arbeitsleistung u Materialkosten
- ▶ Kontoauszug als Zahlungsbeleg (**keine Barzahlung**)

## Kinder

- Angaben zu den Kindern
- Erhaltenes Kindergeld
  
- bis 14 Jahre
- Kinderbetreuungskosten (z.B. Gebühren für Kindergarten, Au-pair, Kinderhort, Babysitter, Tagesmütter) **Kontoauszüge zur Bezahlung – keine Barzahlung**
  
- über 18 Jahre
- Ausbildungsvertrag
- Lohnsteuerbescheinigung
- Schulbescheinigung, Studienbescheinigung
- Nachweis der auswärtigen Unterbringung (Mietvertrag, Mietzahlungen)
- Bafög Bescheid
- Gezahltes Schulgeld für begünstigte Schulen
- Kranken- und Pflegeversicherungsbeiträge für privat versicherte Kinder
- Bescheinigung über geleisteten Wehr- oder Zivildienst bei Kinder über 27 Jahren
  
- Bei getrennt lebenden Eltern: Meldeangaben für die Kinder, Übertragung von Freibeträgen

## Einkünfte aus nichtselbständiger Arbeit

### Lohn und Gehalt

- Lohnsteuerbescheinigung(en)
- Bescheinigung über Lohnersatzleistungen (Arbeitslosengeld, Kurzarbeitergeld, erhaltenes Insolvenzausfallgeld und Elterngeld /Übergangsgeld (ggf. Bewilligungsbescheid(e))
- Bescheide über Krankengeld / Mutterschaftsgeld
- Abfindung, Abfindungsvereinbarung – Auflösungsvertrag
- Nachweis Wehrdienst
- Bescheinigung über vermögenswirksame Leistungen

### Werbungskosten aus nichtselbständiger Arbeit

- Fahrten Wohnung – Arbeitsstätte (Kilometernachweis / Fahrtkosten)
- Reisekosten (Bescheinigung Arbeitgeber, Erstattungen, Kilometernachweis, Fahrtkosten, Stundennachweis der Abwesenheit)
- Unfallkosten PKW im Zusammenhang mit den vorstehenden Fahrten
- Beiträge zu Berufsverbänden (z.B. Gewerkschaften)
- Belege für Arbeitsmittel (z.B. Berufsbekleidung, Computer, Werkzeug, Fachliteratur usw.)
- Aufwendungen für Arbeitszimmer
- Aufwendungen für Fortbildung (z.B. EDV-Kurs, LKW-Führerschein, Meisterprüfung usw.)
- Nachweis über beruflich bedingte Telefon- und Internetkosten – Erstattung AG
- Doppelte Haushaltsführung (Mietvertrag Zweitwohnung, Zahlungsnachweis Miete und Nebenkosten, Aufwendungen Hausrat)
- Umzugskosten bei beruflich bedingtem Umzug
- Steuerberatungskosten
- Aufwendungen für Bewerbungen (z.B. Kopier-, Porto-, Fahrtkosten)

## **Einkünfte aus Kapitalvermögen**

- Zins- und andere Kapitaleinnahmen (Steuerbescheinigung und Ertragsaufstellungen der Bank(en). Diese werden Ihnen in der Regel automatisch von den Banken ausgestellt.)
- Wertpapierabrechnungen
- Ausländische Kapitalerträge
- Bescheinigung über Ausschüttungen (an Gesellschafter)
- Zinsen aus privaten Darlehen
- Steuererstattungszinsen

## **Einkünfte aus Vermietung und Verpachtung**

- Lage und Nutzung des Objekts
- Gesamtfläche des Objekts
- Vermietete Fläche des Objekts
- Anschaffungsdatum / Fertigstellungsdatum des Objekts
  
- Kaufvertrag (notarielle Urkunde / Aufstellung Herstellungskosten)
- Aufstellung über evtl. nachträgliche Herstellungskosten bzw. Anschaffungsnebenkosten (wie z.B. Notar-, Gerichtskosten, Grunderwerbsteuer usw.)
- Angaben zur Finanzierung (Darlehensverträge, eigene Mittel)

### **Einnahmen**

- Miet- und Pachtverträge
- Miet- und Pachteinnahmen inkl. Nebenkosten und Nebenkostenausgaben

### **Werbungskosten**

- Belege über Erhaltungsaufwendungen
- Darlehenszinsen
- Nachweise über Grundsteuer, Straßenreinigung, Hausbeleuchtung, Wasser, Abwasser, Strom, Müllabfuhrgebühren, Betriebskosten der Heizung, Versicherungen, Schornsteinfeger, Hauswart/Hausmeister, Reinigung, Aufzug
- Sonstige Kosten (Steuerberatungskosten, Rechtsanwaltskosten, Kosten Geldverkehr, Bürobedarf, Porto, Telefon, Fahrtkosten)
- Nebenkostenabrechnung bei Wohnungseigentum
- Nebenkostenabrechnung mit dem Mieter

## **Andere Einkünfte**

- Rentenbescheid(e) bzw. Rentenanpassungsmittteilung(en), Vorruhestandsgeldzeiten, Altersübergangsgeld (gesetzliche / private Rentenversicherung, sonstige Renten)
- Einkünfte aus Sozialversicherung
- Aufsichtsratsvergütung oder weitere Einkünfte oder Vergütungen
- Spekulationsgeschäfte (Verkauf von Aktien, Grundstücken usw.)
- Belege über erhaltene Unterhaltszahlungen (Realsplitting)