

Checkliste zur Einreichung von Angaben und Unterlagen zur Einkommensteuererklärung

Allgemeine Angaben und Unterlagen (Nur bei Neumandaten)

- Allgemeine Angaben zu den Personen (Name, Adresse, Geburtsdatum, Ausgeübter Beruf, Religion, Familienstand mit Heiratsdatum, Scheidungsdatum oder ggf. Trennungsdatum)
- Letzte Steuererklärung und letzter Einkommensteuerbescheid
- Bankverbindung

Sonderausgaben/Außergewöhnliche Belastungen

- Versicherungen (Quittungen, Policen) über alle Privatversicherungen (Renten-, Kranken-, Lebens-, Unfall-, Kfz-Haftpflicht-, Privathaftpflicht-, Hundehaftpflicht)
- Bescheinigung über die gezahlten Beiträge zur privaten oder freiwilligen Kranken- und Pflegeversicherung
- Bescheinigung über die Beiträge zur Riester-Rente (nach § 10a EStG; wenn übermittelt nach § 92 EStG)
- Spenden (bis 200 € reicht eine Quittung oder der Bankbeleg als Nachweis aus, bei einer höheren Spende wird eine Zuwendungsbestätigung benötigt)
- Bei Scheidung: Unterhalt an den Ehegatten
- Rechnungen über Krankheitskosten (Arztkosten, rezeptpflichtige Apothekenrechnungen, Zuzahlungen, Zahnersatz, Brille, Kurkosten - abzüglich Erstattungen)
- Nachweis über Körperbehinderung (Behindertenausweis in Kopie)
- Unterlagen für die Unterstützung bedürftiger Angehöriger (Einkünfte&Bezüge)
- Nachweis über die Pflege von ständig hilflosen Personen (Behindertenausweis, Pflegegeld)
- Beerdigungskosten (soweit das Erbe die Kosten nicht deckt)

Haushaltsnahe Dienstleistungen/Handwerkerleistungen

- Handwerkerleistungen die am Haus ausgeführt wurden; nur die Lohn- und Fahrtkosten! ein gesonderter Ausweis dieser Kosten ist notwendig! Material ist nicht abzugsfähig!
↳ Beispiele: Schornsteinfeger, Arbeiten an Geräten im Haushalt, Arbeiten an Innen- und Außenwänden, am Dach, an der Fassade, an der Garage ö.Ä., Reparaturen oder Wechsel von Bodenbelegen, Fenstern oder Türen, Hilfe bei der Gartengestaltung, Haushaltshilfe, usw.
- Bei Mietwohnungen: Betriebskostenabrechnung in der solche Kosten auf den Mieter umgelegt werden
→ Wichtig: keine Barzahlung, bitte Kontoauszug als Nachweis beilegen!

Sonstige Einkünfte

- Rentenbescheide
- Unterhalt vom geschiedenen Ehegatten
- Private Veräußerungsgeschäfte

Kinder

- Allgemeine Angaben zu den Kindern (Name, Geburtsdatum, Identifikationsnummer.)
- Erhaltenes Kindergeld
- Kinderbetreuungskosten (nur bei Kindern bis 14J. - Kindergarten, private Betreuung, Hort..) keine Barzahlung! Kontoauszug als Nachweis bitte beilegen!
- Bei Kindern über 18J.: Nachweis über Tätigkeit im Veranlagungszeitraum
- Schulgeld bei Privatschulen (Incl. Nachweis, dass die besuchte Schule eine anerkannte Privatschule ist)
- ggf. Angaben über das Kindschaftsverhältnis zu weiteren Personen (volle Anschrift, Name und Geburtsdatum)

Einkünfte aus nichtselbständiger Arbeit

- Lohnsteuerbescheinigung
- Lohnersatzleistungen (Krankengeld, Arbeitslosengeld, Elterngeld...)
- Werbungskosten
 - ↳ Fahrten zwischen Wohnung und Arbeitsstätte, Dienstreisen (Reiseziel, Anlass, Abwesenheitsbeginn- und ende mit Datum und Uhrzeit, gefahrene Kilometer, Verpflegungsmehraufwendungen/Übernachungskosten), Nachweise über die Arbeitsmittel, Fachbücher und Fortbildungskosten, Rechnungen über beruflich veranlasste Umzugskosten, Beiträge zu Berufsverbänden, Steuerberatungskosten

Einkünfte aus Kapitalvermögen

- sämtliche Steuerbescheinigungen
- Wertpapierabrechnungen
- Erträgnisaufstellungen
- ausländische Kapitalerträge
- Bescheinigungen über Ausschüttungen an Gesellschafter
- Zinserträge aus Sparguthaben
- Steuererstattungszinsen

Einkünfte aus Vermietung und Verpachtung

- Angaben zum Objekt (Lage, Gesamtfläche, vermietete Fläche, Anschaffungsdatum, Anschaffungskosten/Wert des Objekts, Fertigstellung, Nutzung)
 - ↳ Bei noch nicht ermittelten Anschaffungskosten werden folgende Belege benötigt: Kaufvertrag vom Notar, Notarkosten, Grundsteuer, Maklerkosten, usw.
- Darlehensauszug (Schuldzinsen und Kontoführungsgebühren sind Werbungskosten)
- Erhaltungsaufwendungen/Reparaturaufwendungen
Grundsteuer, Straßenreinigung, Müllabfuhr, Wasserversorgung und Co., Schornsteinfeger, Versicherungen, Verwaltungskosten, Inseratskosten
- Mietverträge und sämtliche Mieteinnahmen (auch die Umlagen)
- Um gezahlte/vereinnahmte Beträge korrekt erfassen zu können, legen Sie bitte die vollständigen Kontoauszüge Ihres Vermietungsobjekts bei

Bitte beachten Sie, dass diese Checkliste nicht vollständig ist, sondern Ihnen lediglich als Hilfe bei der Zusammenstellung Ihrer Unterlagen dienen soll. Bei Fragen stehe ich Ihnen unter der o.g. Telefonnummer gern zur Verfügung.