

Checkliste zur Einreichung von Angaben und Unterlagen zur Erarbeitung der Einkommensteuererklärung

1 Allgemeine Angaben und Unterlagen bei Veränderungen

- Finanzamt, Steuernummer, Familienstand
- Bankverbindung
- Letzter Steuerbescheid (bei Mandatsübernahme)

2 Sonderausgaben/Vorsorgeaufwendungen/Versicherungen

- Versicherungspolicen/Quittungen über alle Privatversicherungen (Renten-, Kranken-, Lebens-, Unfall-, Haftpflicht, Sterbekasse)
- Bescheinigung über gezahlte Beiträge Kranken- und Pflegeversicherung bei Selbstständigen
- Bescheinigung über gezahlten Beiträge Riester-Rente (Bescheinigung nach § 10 a EStG)
- Bescheinigung über gezahlte Beiträge an ein Versorgungswerk/ freiwillige Beiträge an die Deutsche Rentenversicherung
- Spendenquittungen
- Beiträge und Spenden an politische Parteien
- Aufwendungen für eigene Aus- u. Weiterbildung in einem nicht ausgeübten Beruf (Bescheinigung)
- Kirchensteuerzahlung und -erstattung
- Scheidungsunterhalt für die Ehefrau/Ehemann

3 Außergewöhnliche Belastungen

- Rechnungen über Krankheitskosten (Arztkosten, Apothekenrechnungen, Zahnersatz, Brille, Kurkosten)
- Nachweis über Körperbehinderung (Behindertenausweis)
- Belege für die Unterstützung bedürftiger Angehöriger (mit Nachweis über eigene Einkünfte)
- Nachweis über Pflege von ständig hilflosen Personen (Behindertenausweis, Bescheid über Pflegegrad)
- Rechnungen über Scheidungskosten (in Ausnahmefällen)
- Unterstützung von Kindern ohne Anspruch auf Kindergeld
- Kosten für Beerdigungen, abzgl. Erstattung aus Sterbegeldversicherungen und Erbschaft

4 Haushaltsnahe Dienstleistungen/ Handwerksleistungen

- Reinigung der Wohnung
- Gartenpflegearbeiten
- Zuzahlung Pflege von Angehörigen (z. B. durch Inanspruchnahme eines Pflegedienstes)
- Handwerkerleistungen für Renovierung-, Modernisierung und Erhaltungsmaßnahmen
- Reparatur/ Wartung von Gegenständen im Haushalt (z. B. Waschmaschine, Fernseher, PC etc.)
- Betriebskostenabrechnung
- Rechnung mit getrenntem Ausweis der Arbeitsleistung u. Materialkosten
- Kontoauszug über Bezahlung der Rechnung (keine Barzahlung)

5 Kinder

- Angaben zu den Kindern
- Behindertenausweis
- Erhaltenes Kindergeld
- Kinderbetreuungskosten (Kindergarten, Hort, private Betreuung) und Schulgeld
- Kontoauszug über Bezahlung oder Bescheinigung über gezahlte Beträge

Angaben zu Kindern über 18 Jahre

- Ausbildungsvertrag, Schulbescheinigung, Studienbescheinigung
- Nachweis bei auswärtiger Unterkunft (Mietvertrag, Mietzahlungen)
- eigene Einkünfte, Bafög Bescheid
- Nachweis des Wehrdienstes bei Ausbildung von Kindern über 25 Jahren

Sonstige Angaben

- Angaben zum anderen Elternteil bei Getrenntleben (Name, Geb.-datum und Anschrift)
- Angaben zu Kindern, die nicht in der eigenen Wohnung 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 Elternteiles, entsprechende Unterlagen beifügen)

6 Lohn und Gehalt

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

Werbungskosten

- Fahrten zwischen Wohnung und Arbeitsstätte
- Dienstreisen
- Bescheinigung des Arbeitgebers über Fahrtätigkeit bzw. Einsatzwechselfähigkeit
- Rechnungen für Arbeitsmittel (Berufsbekleidung, Werkzeuge, Fachbücher, Telefon u. ä.)
- 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)
- Beiträge zu Berufsverbänden (Gewerkschaften)
- Aufwendungen für Arbeitszimmer
- Steuerberatungskosten

7 Sonstige Einkünfte

- Rentenbescheid und Einkünfte aus privater Rentenversicherung, sonstige Renten
- Aufsichtsratsvergütung
- weitere Einkünfte oder Vergütungen
- Spekulationsgeschäfte (Grundstücksverkauf, Aktien)

8 Einkünfte aus Kapitalvermögen

- sämtliche Wertpapierabrechnungen
- Steuerbescheinigungen
- ausländische Kapitalerträge
- Bescheinigungen über Ausschüttungen (an Gesellschafter)

9 Vermietete Immobilien/ Immobilienfonds

- Angaben bei neu erworbenen Objekten
 - * Lage
 - * Gesamtfläche
 - * vermietete Fläche
 - * Anschaffungsdatum
 - * Datum der Fertigstellung
 - * Wert des Objekts
- vollständiger Kaufvertrag (notarieller Vertrag)
- Aufstellung von nachträglichen Herstellungskosten und Anschaffungsnebenkosten
 - * Notar-/ Rechtsanwaltskosten
 - * Grunderwerbsteuer
- Angaben zur Finanzierung (Darlehensvertrag)
- Miet-/Pachtverträge
- Höhe der tatsächlich erhaltenen Mieteinnahmen, getrennt von vereinnahmten Umlagen
- Verwaltungsaufwand (Gebühren, Fahrten zum Vermietungsobjekt, Porto, Bürobedarf, Telefon)
- Bescheinigung über Darlehenszinsen (Jahreskontoauszug)
- Aufwendungen für Grundsteuer, Straßenreinigung, Schneeabsehbeseitigung, Hausbeleuchtung, Heizung, Warmwasser, Schornsteinfeger, Hausversicherungen, Hauswart, Reinigung, Aufzug
- Steuerberatungskosten, Rechtsanwaltskosten
- Kosten Geldverkehr, Gebühren

Beteiligung an Immobilienfonds

- Abrechnung des steuerlichen Anteils für das Veranlagungsjahr