



Checkliste für Angaben und Unterlagen zur Anfertigung der Einkommensteuererklärung

1. Allgemeine Angaben und Unterlagen

- Allgemeine Angaben zur Person (Identifikationsnummer, Konfession, Familienstand (Hochzeitsdatum), Geburtsdatum, Beruf)
- Finanzamt, Steuernummer
- Bankverbindung
- Letzte Steuererklärung mit Bescheid
- Korrespondenz in Steuerfragen
- Kontaktdaten (Adresse, Telefonnummer, E-Mailadresse)

2. Sonderausgaben/Vorsorgeaufwendungen/Versicherungen

- Versicherungspolizen/Quittungen über alle Privatversicherungen (Renten-, Kranken-, Lebens-, Unfall-, Kfz-Haftpflicht, Privathaftpflicht, Berufshaftpflicht, Sterbekasse)
- Bescheinigung über gezahlten Beiträge Kranken- und Pflegeversicherung
- Bescheinigung über gezahlten Beiträge Riester-Rente
- Spendenquittungen
- Beiträge und Spenden an politische Parteien
- Aufwendungen für eigene Aus- u. Weiterbildung (Teilnahmebescheinigung, Belege)
- Kirchensteuerzahlung und -erstattung
- Scheidungsunterhalt für die Ehefrau/Ehemann

3. Außergewöhnliche Belastungen

- Rechnungen über Krankheitskosten (Arztkosten, Fahrtkosten zu Untersuchungen/Behandlungen, Apothekenrechnungen, Zahnersatz, Brille, Kurkosten, Krankenhausaufenthalt, Osteopathie, Zuzahlung Krankengymnastik, etc.)
- Körperbehinderung (Behindertenausweis)
- Unterstützung bedürftiger Angehöriger/pflegebedürftiger Personen (Behindertenausweis, Bescheid über Pflegegeld)
- Rechnungen über Scheidungskosten
- Kosten für Beerdigungen

4. Haushaltsnahe Dienstleistungen/ Handwerksleistungen Gemietete oder eigene Wohnung/ Haus

- Inanspruchnahme haushaltsnaher Tätigkeiten z. B.: Hilfe im Haushalt (Putzkraft), Gartenpflegearbeiten, Hausmeister, Hofreinigung (Schnee räumen), Fensterputzer, Pflege und Betreuung von Angehörigen (z. B. durch Inanspruchnahme eines Pflegedienstes)
- Handwerkerleistungen für Renovierung-, Modernisierung und Erhaltungsmaßnahmen z. B.: Leistungen in der NK-Abrechnung (Hausmeister, Hausreinigung, Gärtner, Schornsteinfeger); Streichen/Lackieren von Türen, Fenstern, Wandschränken, Heizkörpern und -rohren; Reparatur, Wartung oder Austausch von Heizungsanlagen; Elektro-, Gas- und Wasserinstallationen; Modernisierung oder Austausch der Einbauküche; Modernisierung des Badezimmers; Reparatur und Wartung von Gegenständen im Haushalt (z. B. Waschmaschine, Geschirrspüler, Herd, Fernseher, PC); Arbeiten an Innen- und Außenwänden, am Dach, an der Fassade, an Garagen; Reparatur oder Austausch von Fenstern und Türen oder von Bodenbelägen; Maßnahmen der Gartengestaltung; Pflasterarbeiten auf dem Wohngrundstück; Schornsteinfeger, Straßenreinigung



Betriebskostenabrechnung oder Rechnung (Kontoauszug – FA akzeptiert i.d.R. keine Barzahlung)

5. Kinder

- Angaben zu den Kindern (Name, Geburtsdatum, Identifikationsnummer, Konfession, Ausbildung/Beruf)
- Erhaltenes Kindergeld
- Kinderbetreuungskosten (Kindergarten, Hort, private Betreuung) - Kontoauszug zur Bezahlung (FA akzeptiert keine Barzahlung)

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
- Übernahme Krankenversicherungsbeiträge

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. Lohn und Gehalt

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

Werbungskosten

- Fahrten zwischen Wohnung und Arbeitsstätte (Entfernung, Anzahl Fahrten oder Anzahl Urlaubs- und Krankentage, Arbeitstage je Woche)
- Dienstreisen, Auswärtstätigkeit (Fahrtkosten, Unterkunftskosten, Verpflegungsmehraufwand)
- Rechnungen für Arbeitsmittel (Berufsbekleidung, Werkzeuge, Büromaterial u. ä.)
- Rechnungen für Fachbücher, Fachzeitschriften
- Rechnungen für Berufsbildung (Kursgebühren, Fahrtkosten, Verpflegungsmehraufwand)
- Nachweis über Aufwendungen f. Bewerbungen (Inserate, Fahrtkosten, Fotokopien, Porto u. ä.)
- Rechnungen über beruflich veranlasste Umzugskosten, doppelte Haushaltsführung (Miete, notwendiger Hausrat, Zweitwohnungssteuer)
- Quittungen über Prozesskosten (berufsbedingt)
- Beruflich veranlasste Telefonkosten
- Beiträge zu Berufsverbänden (Gewerkschaften)
- Aufwendungen für Arbeitszimmer
- Steuerberatungskosten



- Rechtsschutzversicherung, Unfallversicherung
- Winterbeschäftigungsumlage

7. Andere Einkünfte

- Rentenbescheid gesetzliche / private Rentenversicherung, sonstige Renten
- Einkünfte aus Sozialversicherung
- Aufsichtsratsvergütung
- weitere Einkünfte oder Vergütungen
- Spekulationsgeschäfte

8. 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

9. Vermietungseinkünfte

- 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
 - * Grundsteuer
- Angaben zur Finanzierung
 - * Darlehensverträge
- Aufwendungen für das Haus/Wohnung
 - * Erhaltungsaufwendungen
- Miet-/Pachtverträge
- Mieteinnahmen
- Verwaltungsaufwand (Abrechnung Hausverwaltung)

Werbungskosten:

- Darlehenszinsen
- Grundsteuer
- Straßenreinigung
- Schneebeseitigung



- Hausbeleuchtung
- Heizung
- Warmwasser
- Schornsteinfeger
- Versicherungen
- Hauswart/Hausmeister
- Reinigung
- Aufzug

Sonstige Kosten:

- Steuerberatungskosten
- Rechtsanwaltskosten
- Kosten Geldverkehr
- Beiträge, Gebühren
- Bürobedarf, Porto
- Telefonkosten

10. Weitere regelmäßige Ausgaben nur für Selbstständige

- Raumkosten für Geschäftsräume (Miete, Kautions, Energie, Versicherung, Wartung, Reinigung)
- Spesen und Bewirtungen; Bewirtungsbelege - Nachweis der beruflichen Veranlassung
- Präsente aus geschäftlichem Anlass; pro Person und Jahr maximal 35,00 Euro
- Beruflich veranlasste Reisekosten, Hotelkosten, Verpflegungsmehraufwand
- Kfz Kosten; Kfz Steuer, Kfz Versicherung, Parken, Taxi und gemietete Fremdfahrzeuge
- Kosten für „eingekaufte“ Fremdleistungen; Honorarkräfte, Arbeitnehmer, gezahlte Provisionen
- Bankgebühren, betriebliche Kredite, (Verträge/Zins- und Tilgungspläne)
- Bürobedarf, Fachliteratur
- betriebliche Versicherungen