

Checkliste zur Einkommensteuererklärung

Diese Checkliste soll Ihnen die Zusammenstellung Ihrer Unterlagen für Ihre Einkommensteuererklärung erleichtern. Auf Grund des ständigen Wandels des Steuerrechts ist es nicht möglich eine abschließende Liste zu erstellen. Mit der nachfolgenden Liste soll Ihnen ein Überblick über die wichtigsten Punkte für die Erstellung Ihrer Einkommensteuererklärung gegeben werden.

Sollten einzelne Punkte Sie nicht betreffen müssen Sie dazu auch keine Angaben machen.

Allgemeine Angaben und Unterlagen:

- Alle Steuerbescheide des letzten Jahres
- Steuerbescheide für Erb- oder Schenkungsfälle
- Kopie der Einkommensteuererklärung des Vorjahres (falls **nicht** durch uns erstellt)
- Steuerberatungskosten (falls **keine** Rechnung von uns)
- Geschäftsbeziehungen zu Kreditinstituten im Ausland

Änderungen im Bereich Ihrer persönlichen Daten:

<input type="checkbox"/> Name	
<input type="checkbox"/> Adresse	
<input type="checkbox"/> Beruf	
<input type="checkbox"/> Familienstand	
<input type="checkbox"/> Konfession	
<input type="checkbox"/> Bankverbindung	
<input type="checkbox"/> Kinder	
<input type="checkbox"/> Betätigung	
<input type="checkbox"/> Steuernummer	
<input type="checkbox"/> Steueridentifikationsnummer	

Einkommensersatzleistung:

- Arbeitslosengeld
- Krankengeld
- Mutterschaftsgeld
- Elterngeld
- Übergangsgeld
- Insolvenzgeld

Sonderausgaben/Vorsorgeaufwendungen (Versicherungen):

Rentenbeiträge

- Beiträge zur gesetzlichen Rentenversicherung
 - Beiträge zu landwirtschaftlichen Alterskassen
 - Beiträge zur berufsständischen Versorgungseinrichtung
 - Beiträge zur Rürup- oder Basisrente (Abschluss nach dem 31.12.2004)
 - Riester-Rente
- Informationsschreiben der Versicherung über die elektronisch übermittelten Daten
 - Sozialversicherungsnummer
 - Minijobber: SV-Jahresmeldung des Vorjahres

Kranken- und Pflegeversicherung

Bescheinigung über die gezahlten Beiträge zur Kranken- und Pflegeversicherung wenn Sie:

- kein Arbeitnehmer oder Rentner sind
- privat versichert sind
- eine separate Krankenversicherung für Familienangehörige abgeschlossen haben
- Zusatzbeiträge zahlen, die von einzelnen Krankenkassen erhoben werden

Darüber hinaus gehender Versicherungsaufwand

- zusätzliche Kranken- und Pflegeversicherung
- freiwillige Arbeitslosen-, Erwerbs-, und Berufsunfähigkeitsversicherung
- Haftpflichtversicherung (Kfz; Privat; Tier; usw.)
- Risikoversicherung
- Unfallversicherung
- private Renten- und Lebensversicherung

Weitere Sonderausgaben:

- Unterhaltsleistungen an den geschiedenen / dauernd getrennt lebenden Ehegatten
- Aufwendungen für die Berufsausbildung (in einem nicht ausgeübten Beruf z. B. Erststudium)
- Spendenbescheinigung (bis 200 € auch Kontoauszug)
- Mitgliedsbeiträge
- Ausgleichszahlungen im Rahmen des schuldrechtlichen Versorgungsausgleichs
- Baumaßnahmen an Baudenkmalern oder Sanierungsgebieten

Außergewöhnliche Belastungen

- Schwerbehindertenausweis oder Bescheid des Versorgungsamtes
- Beschäftigung einer Hilfe im Haushalt
- Heim- oder Pflegeunterbringung
- Pflegekosten einer ständig hilflosen Person:
Schwerbehindertenausweis oder Bescheid über Pflegestufe der hilflosen Person
- Pflegekosten (z. B. Pflege- und Betreuungskosten, die für Angehörige bezahlt werden)
- Unterhaltsleistungen (Kinder, die kein Kindergeld mehr erhalten, Eltern, nicht ehelichen Lebenspartner)
- Bestattungskosten
- Ehescheidungskosten
- Kfz-Kosten bei Behinderung
- Behindertengerechter Umbau eines Hauses
- Krankheitskosten (z. B. Kosten für Zahnersatz, Brille, Medikamente, künstliche Befruchtung, Praxisgebühr, Augen lasern)
- Kurkosten (mit Nachweis der Notwendigkeit)
- Wiederbeschaffungskosten für Brandschäden
- Sanierung bei Asbest, echtem Hausschwamm u. ä.
- Anwalts- und Prozesskosten
- Prozesskosten bei Bedrohung der Existenz

Kosten für Beschäftigungsverhältnisse im Privathaushalt

- Lohnaufwendungen
- Sozialversicherungsbeiträge
- Beiträge zur Unfallversicherung

Kosten für haushaltsnahe Dienstleistungen, z. B.

- Reinigung der Wohnung
- Gartenpflege
- Zubereitung von Mahlzeiten im Haushalt

Achtung: Barzahlungen werden nicht anerkannt!

Kosten für Pflege und Betreuung, z. B.

- Rechnungen von externen Pflegedienstleistern
- Heimunterbringungskosten

Kosten für Handwerkerleistungen im Privathaushalt, z. B.

- Reparaturen (z. B. Streichen, Lackieren, Austausch von Bodenbelägen, usw.)
- Modernisierungen
- Schornsteinfeger
- Dichtheitsprüfung von Abwasserleitungen
- Wartung der Heizung
- Nebenkostenabrechnungen

Achtung: Barzahlungen werden nicht anerkannt!

Kinder

- Vor- und Nachnamen, Adresse und Geburtsdatum der Kinder

Kinderbetreuungskosten

- Unterbringung von Kindern in Kindergärten, Kindertagesstätten o. ä.
sowie bei Tagesmüttern
- Beschäftigung von Hilfen bei der Kinderbetreuung
- Beaufsichtigung der Kinder bei der Erledigung der häuslichen Schulaufgaben

volljährige Kinder

- Nachweis der Schul-, Hochschul-, oder Berufsausbildung
- Wehrdienstbescheinigung/Zivildienstbescheinigung
- Einkünfte und Bezüge des Kindes (z. B. Lohnsteuerbescheinigung oder BAFöG-Bescheid)
- Eigene Beiträge der Kinder zur Kranken- und Pflegeversicherung
- Auswärtige Unterbringung (Adresse des Kindes)

Sonstiges:

- Identifikationsnummer des Kindes / der Kinder
- Zeitraum des Bezugs von Kindergeld, wenn nicht ganzjährig
- Schuldgeld für eine Ersatz- oder allgemeinbildende Ergänzungsschule
- ggf. Schwerbehindertenausweis des Kindes

Einkünfte aus nicht selbstständige Arbeit:

Einnahmen

- Lohnsteuerbescheinigung
- Abfindungsvereinbarungen (inkl. Vertragsunterlagen)
- Steuerfrei erhaltene Aufwandsentschädigungen

Werbungskosten

- Fahrten Wohnung - Arbeitsstätte
- Beiträge zu Berufsverbänden (Gewerkschafts- oder Kammerbeiträge)
- Aufwendungen für Arbeitsmittel (Computer, Werkzeuge, typische Berufskleidung, usw.)
- Aufwendungen für ein häusliches Arbeitszimmer
- Bewerbungskosten
- berufliche Telefon- und Internetkosten
- Beiträge Rechtsschutzversicherung
- Anwalts- und Prozesskosten
- Kosten für Einsatzwechseltätigkeit (Verpflegungsmehraufwendungen)
- Fortbildungskosten
- Fahrten zur Lerngemeinschaften
- Beruflicher Unfallschaden/Wegeunfall
- Fachliteratur
- Reisekosten bei Dienstreisen (Verpflegungsmehraufwendungen)
- ggf. Umzugskosten
- Mehraufwendungen für doppelte Haushaltsführung (Fahrten, Unterkunft, Verpflegung)

Vermögenswirksame Leistungen:

- Anlage VL
- Antrag auf Wohnungsbauprämie

Kapitalvermögen:

Aufgrund der Abgeltungsteuer seit 2009 müssen die Einnahmen aus Kapitalvermögen nur noch in bestimmten Fällen erklärt werden.

- Ertragnisaufstellung und Jahressteuerbescheinigungen von sämtlichen Institutionen, bei denen Sie Geld angelegt haben oder private Kapitalerträge
- Thesaurierungsmitteilungen bei ausländischer Fonds
- (Alt-) Verluste aus Spekulationsgeschäften
- Verluste aus Kündigungen von Lebensversicherungen
- ausländische Kapitalerträge
- Beteiligungseinkünfte

Rentner:

- Bescheid über Mütterrente
- Rentenbescheide
- Rentenänderungsbescheide/Mitteilung über die Anpassung der Leistung
- Lohnsteuerbescheinigung bei Betriebsrenten (Versorgungsbezüge)
- Bescheinigung der Versicherung bei Renten aus privater oder betrieblicher Altersvorsorge

Vermietung und Verpachtung:

- Mieteinnahmen
- Verträge (insbesondere bei Mieterwechsel)
- Einnahmen aus sonstiger Vermietung, z. B. von Garagen oder Stellplätzen
- Einnahmen aus Verpachtung unbebauter Grundstücken
- Schuldzinsen (einschließlich Disagio)
- Abschlussgebühren für einen neuen Bausparvertrag
- Kontoauszüge bei separaten Mietkonten
- Notar-, Grundbuchgebühren
- Erhaltungsaufwendungen (z. B. Handwerkerleistungen oder Baumarktrechnungen)
- Grundsteuer
- Nebenkostenabrechnungen des Hausverwalters

sonstige Verwaltungskosten

- Straßenreinigung, Müllabfuhr
- Wasserversorgung und Entwässerung
- Hausbeleuchtung
- Heizung und Warmwasser
- Schornsteinfeger
- Hausversicherungen
- Hausmeister
- Treppenreinigung
- Gebühren für Kabelanschluss
- Verwaltungskosten
- Annoncen, Anzeigen
- Anschaffungen (z. B. Möbel bei möblierter Vermietung)
- Beteiligungseinkünfte
- sonstige Kosten die im Zusammenhang mit dem Mietobjekt stehen

Neuanschaffung / Neuherstellung:

- Anschaffungskosten (Kaufvertrag)
- Herstellungskosten (Baurechnungen)
- Notarrechnungen
- Grundbuchgebühren
- Grunderwerbsteuer
- Maklergebühren
- Kosten für die Suche und Besichtigung
- Wohnungsgröße (Wohnfläche in Quadratmetern)
- Baujahr

Sonstige Einkünfte:

- Einnahmen aus Unterhaltsleistungen
- Private Veräußerungsgeschäfte aus Verkäufen von Immobilien, bei denen der Zeitraum zwischen Anschaffung und Veräußerung nicht mehr als zehn Jahre beträgt
- Private Veräußerungsgeschäfte, bei denen der Zeitraum zwischen Anschaffung und Veräußerung nicht mehr als ein Jahr beträgt (nicht bei Gegenständen des täglichen Gebrauchs)

Photovoltaikanlage:

- Abschlagszahlungen und Abrechnung des Energieversorgungsunternehmens
- Anschaffungskosten
- Kosten für Montage/ Inbetriebnahme
- Schuldzinsen
- Kontoführungsgebühren
- Kosten für Reparaturen
- Dachmiete
- Steuerberatungskosten
- Versicherungen

Gewerbetreibende und Freiberufler:

Sollten Sie hieraus Einkünfte erzielen, setzen Sie sich bitte mit uns in Verbindung.