

Checkliste zur Einreichung von Angaben und Unterlagen zur Erarbeitung der Einkommensteuererklärung

➤ *Jeder Fall liegt natürlich anders ... gehen Sie bitte die nachfolgende Liste durch und stellen Sie das für Sie Zutreffende zusammen.*

1. Allgemeine Angaben und Unterlagen

- Allgemeine Angaben zur Person
- Finanzamt, Steuernummer, Personenidentifikationsnummer
- Bankverbindung
- Letzte Steuererklärung mit Bescheid
- Korrespondenz in Steuerfragen

2. Sonderausgaben/ Vorsorgeaufwendungen/ Versicherungen

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

3. Außergewöhnliche Belastungen

- Rechnungen über Krankheitskosten
 - (Arztkosten, Apothekenrechnungen (Rezept), Zahnersatz, Brille (ärztliche Verordnung), Kurkosten (ärztliche Verordnung))
- Nachweis über Körperbehinderung (Behindertenausweis)
- Belege für die Unterstützung bedürftiger Angehöriger
 - (Rentenbescheid, Nachweis über eigene Einkünfte)
- Nachweis über Pflege von ständig hilflosen Personen (Behindertenausweis, Bescheid über Pflegegeld)
- Rechnungen über Scheidungskosten
- Kosten für Beerdigungen

4. Haushaltsnahe Dienstleistungen/ Handwerksleistungen

Gemietete oder eigene Wohnung/ Haus

(→ 20%, maximal 4.000,00€)

- Inanspruchnahme haushaltsnaher Tätigkeiten über eine Dienstleistungs- oder Haushaltskräfte-Agentur

z.B.:

- Reinigung der Wohnung (z. B. durch Angestellte einer Dienstleistungsagentur oder einen selbständigen Dienstleister)
- Gartenpflegearbeiten (z.B. Rasenmähen, Heckenschneiden)
- Pflege von Angehörigen (z. B. durch Inanspruchnahme eines Pflegedienstes)

- Handwerkerleistungen für Renovierung-, Modernisierung und Erhaltungsmaßnahmen

z.B.:

- Leistungen in der Betriebskostenabrechnung z. B. Hausmeisterdienste, Hausreinigung,
- Gartenpflegearbeiten, Schornsteinfeger
- Reinigung der Wohnung (z. B. durch Angestellte einer Dienstleistungsagentur oder einen selbständigen Dienstleister)
- Pflege von Angehörigen (z. B. durch Inanspruchnahme eines Pflegedienstes)
- Streichen/Lackieren von Türen, Fenstern, Wandschränken, Heizkörpern und -röhren
- 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 o. ä.
- Reparatur oder Austausch von Fenstern und Türen oder von Bodenbelägen
- Maßnahmen der Gartengestaltung
- Pflasterarbeiten auf dem Wohngrundstück
- Schornsteinfeger
- Straßenreinigung

- Rechnung mit getrenntem Ausweis der Arbeitsleistung u. Materialkosten

- Kontoauszug zur Bezahlung (keine Barzahlung)

- Betriebskostenabrechnung

- Kontoauszug zur Bezahlung (keine Barzahlung)

5. Kinder

- Angaben zu den Kindern

- Erhaltenes Kindergeld

- Kinderbetreuungskosten (Kindergarten, Hort, private Betreuung)

- Kontoauszug zur Bezahlung (keine Barzahlung)

Angaben und Unterlagen zu Kindern über 18 Jahre

- Ausbildungsvertrag
- Lohnsteuerkarte, 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

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 /Wohnungsbauprämienantrag

Werbungskosten

- Fahrten zwischen Wohnung und Arbeitsstätte
- Dienstreisen
- Bescheinigung des Arbeitgebers über Fahrtätigkeit bzw. Einsatzwechseltätigkeit
- Rechnungen für Arbeitsmittel (Berufsbekleidung, Werkzeuge u. ä.)
- Rechnungen für Fachbücher, Fachzeitschriften (mit Aufstellung)
- 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)
- Nachweis über beruflich veranlasste Telefonkosten
- Beiträge zu Berufsverbänden (Gewerkschaften)
- Aufwendungen für Arbeitszimmer
- Steuerberatungskosten

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. Vermietete Immobilien Immobilienfonds

- 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

Werbungskosten:

- Darlehenszinsen
- Grundsteuer
- Straßenreinigung
- Heizung
- Warmwasser
- Schornsteinfeger
- Versicherungen
- Hauswart/Hausmeister
- Reinigung
- Aufzug

Sonstige Kosten:

- Steuerberatungskosten
- Rechtsanwaltskosten
- Beiträge, Gebühren
- Telefonkosten

Beteiligung an Immobilienfonds

- Vertragsurkunde
- Angaben zur Finanzierung
 - Darlehensverträge
- Abrechnung des steuerlichen Anteils für das Veranlagungsjahr

Vorbereitung der Unterlagen

nachfolgende Sortierung nach Sachgebieten bietet sich an:

1. Persönliche Angaben:

Änderung Familienstand

Änderung Bankverbindung

2. Kinder

Betreuungskosten, Ausbildungsnachweise

Nachweise bei Behinderung

3. Einkünfte

Lohnsteuerbescheinigungen, Lohnersatzleistungen, Vermögenswirksame Leistungen, Renten, andere Bezüge, Steuerbescheinigungen bei Kapitaleinkünften

4. Werbungskosten

alle beruflich bedingten Aufwendungen, bei Ehepartnern getrennt

5. Sonderausgaben

Personenversicherungen, besonders Kranken- und Pflegeversicherungen, Spenden

6. Außergewöhnliche Belastungen

Krankheitskosten

7. Handwerkerleistungen und hauswirtschaftliche Dienstleistungen

Rechnungen und Kontenauszüge

*Mit besten Grüßen Ihre Steuerkanzlei
Corinna Brämer*