

Checkliste: Einkommensteuererklärung

1. Allgemeine Angaben

- Einkommensteuerbescheid des Finanzamts des Vorjahrs (falls nicht in unserer Kanzlei verfügbar)
- Angaben über den Familienstand (mit Datum der Heirat | Eintragung der Lebenspartnerschaft)
- aktuelle Bankverbindung mit IBAN

2. Versicherungen, Spenden und andere Sonderausgaben

- Bescheinigung über gezahlte und abzugsfähige Beiträge zur gesetzlichen/privaten Kranken- und Pflegeversicherung - auch für Kinder
- sonstige Versicherungsbeiträge (Renten-, Lebens-, Unfall-, Berufsunfähigkeits- und Haftpflicht (auch Kfz-Haftpflicht und Tierhalterhaftpflicht))
- Bescheinigung zur privaten Altersvorsorge („Riester“-Rente) und zur privaten Rentenversicherung („Rürup“- bzw. Basis-Rente)
- Spenden und Mitgliedsbeiträge an Vereine | Stiftungen | politische Parteien
- Kosten für eigene Berufsausbildung/Erststudium ohne Dienstverhältnis oder abgeschlossene Berufsausbildung
- Nachweis über Unterhaltszahlungen an den geschiedenen | dauernd getrennt lebenden Ehepartner

3. Außergewöhnliche Belastungen

- Krankheitskosten (z.B. Medikamente auf Rezept, Kosten für Ärzte, Zahnärzte, Heilpraktiker, Brille, Krankenhausaufenthalt, Aufstellung über gefahrene Kilometer zu Ärzten, Krankenhäusern)
- Scheidungskosten, Beerdigungskosten (Höhe des Nachlasses angeben)
- Kurkosten (amtsärztliches Attest vor Kurbeginn)
- Nachweis über Behinderung oder Pflegestufe (ggf. auch für Eltern und Kinder - Kopie Schwerbehindertenausweis, Bescheid Pflegestufe)
- Unterhaltsleistungen an im Haushalt lebende Personen mit Aufenthaltserlaubnis oder hilfsbedürftige nahe Angehörige (z.B. Eltern | Kinder) im In- und Ausland (Nachweis der Unterhaltszahlungen, der Einkünfte und Bezüge des Unterhaltsempfängers, ID-Nr.)
- Pflegekosten

4. Haushaltsnahe Beschäftigung | Dienstleistung | Handwerkerleistung

- Beschäftigung: Belege über Aufwendungen/Arbeitsvertrag - Bescheinigung Knappschaft
- Dienstleistung: Gartenpflege, Reinigungskraft, Pflege von Angehörigen etc. (Rechnung des Dienstleisters und Kontoauszug)
- Handwerkerleistung: Schornsteinfeger, Heizungswartung, Reparaturen, Renovierungen, Kundendienst, Kosten für Hausfertigstellung nach Einzug, Aufwendungen für Straßenerneuerung etc. (Rechnung mit Arbeitslohnausweis und Kontoauszug)
- Bei Mietwohnung/selbstbewohnter Eigentumswohnung: Nebenkostenabrechnung der Hausverwaltung | des Vermieters

5. Kinder

- Persönliche Daten der Kinder (z.B. Identifikationsnummer, Geburtsdatum)
- Höhe des erhaltenen Kindergeldes für alle Kinder
- Kinderbetreuungskosten ohne Verpflegung (Kindertagesstätte, Tagesmutter, Babysitter) Vertrag bzw. Rechnung und Zahlungsnachweis
- Nachweis der Behinderung eines Kindes
- Kranken- und Pflegeversicherungseiträge bei privat versicherten Kindern
- Kranken- und Pflegeversicherungsbeiträge von Kindern in Ausbildung wenn diese keine eigene Steuererklärung abgeben (Lohnsteuerbescheinigung beifügen)
- Berücksichtigung volljähriger Kinder:
 - Schulbescheinigung, Studienbescheinigung, Ausbildungsvertrag
 - Hat das Kind bereits eine erstmalige Berufsausbildung oder ein Erststudium abgeschlossen? (Wenn ja, Bescheinigung über Einkünfte oder Bezüge des Kindes)
 - Nachweis von Wehrdienst oder Freiwilligem sozialen Jahr
 - leibliche Kinder im Ausland
 - auswärtige Unterbringung des Kindes (z.B. Wohnung am Studienort) - Adresse angeben

6. Nichtselbständige Tätigkeit | Werbungskosten

- Ausdruck der elektronischen Lohnsteuerbescheinigung
- Bescheinigung über erhaltene Lohnersatzleistungen z.B. Arbeitslosen-, Kranken-, Mutterschafts-, Elterngeld
- Anzahl der Fahrten zwischen Wohnung und erster Tätigkeitsstätte
- Einfache Entfernung in km
- Kosten der Benutzung von öffentlichen Verkehrsmitteln
- Nachweis der Verpflegungspauschalen bei ständig wechselnden Baustellen
- Beiträge zu Berufsverbänden/Gewerkschaften
- Belege für Arbeitsmittel (Fachliteratur, Bürobedarf, Computer, Drucker, etc.) und typische Berufskleidung
- Kosten des häuslichen Arbeitszimmers (sofern Mittelpunkt der gesamten Tätigkeit oder kein anderer Arbeitsplatz zur Verfügung steht)
- Anzahl der Tage im Home Office
- Reisekosten (Bescheinigung Arbeitgeber, Abwesenheit über 8 und über 24 Std., Erstattungen)
- Aufwendungen für berufliche Fortbildung (z.B. Meister oder Fachwirt)
- Bewerbungskosten
- Kosten für doppelte Haushaltsführung (Mietvertrag Zweitwohnung und Zahlungsnachweise, Fahrtkosten für Familienheimfahrten, Kosten der Einrichtungsgegenstände, Schuldzinsen zur Finanzierung der Immobilie)
- Steuerberatungskosten
- Rechtsschutzversicherung (mit beruflichem Bezug)
- Umzugskosten (bei beruflich bedingtem Umzug)
- Bescheinigung über vermögenswirksame Leistungen (VWL)
- Bildungskosten | vorweggenommene Werbungskosten z.B. bei Studenten

7. Kapitaleinkünfte

- Steuerbescheinigungen und Depotauszüge aller in- und ausländischen Banken
- Gewinnausschüttungen von Kapitalgesellschaften, die nicht über ein Bankdepot laufen
- Zinsen aus Bausparguthaben
- Zinsen aus sonstigen Kapitalforderungen (z.B. Steuererstattungen, Auszahlung Lebensversicherung)
- Zinsen aus Privatdarlehen
- Infos und Unterlagen zu Spekulationsgeschäften, z.B. mit Kryptowährungen

8. Vermietung und Verpachtung

- Bei Neuanschaffung: Kaufvertrag, Notar- und Gerichtskosten, Grunderwerbsteuer
- Summe der Kaltmieteinnahmen (aktuellen Mietvertrag vorlegen)
- Summe der Nebenkosteneinnahmen (Vorauszahlungen, erhaltene Nachzahlungen oder gezahlte Erstattungen)
- Nebenkostenabrechnungen mit Mietern + mit Hausverwaltung
- Finanzierungskosten (Bescheinigung über gezahlte Schuldzinsen | Disagio)
- Rechnungen über Erhaltungsaufwendungen, z.B. Reparaturen
- Betriebskosten (Gas, Wasser, Strom, Grundsteuer, Schornsteinfeger)
- Kosten Hausverwaltung | Gebäudeversicherung | Kontogebühren
- Maklergebühren | Kosten Vermietungsanzeigen
- Schuldzinsen nach Verkauf eines Mietobjekts

9. Renten, private Veräußerungsgeschäfte und sonstige Einkünfte

- Rentenbescheid | Rentenanpassungsmitteilungen | Rentenbezugsmitteilungen
- Einkünfte aus privaten Spekulationsgeschäften (Spekulationsgeschäfte mit Wertpapieren, Grundstücken)
- gelegentliche Einnahmen (z.B. aus Provisionen für Vermittlungen, etc.)
- Erhaltene Unterhaltsleistungen vom getrennt lebenden | geschiedenen Ehepartner
- sonstige wiederkehrende Bezüge
- Beratungskosten