

Checkliste zur Erstellung der Einkommensteuererklärung

Mit dieser Checkliste möchten wir Ihnen die Zusammenstellung und Aufbereitung der erforderlichen Belege und Nachweise für die Erstellung der Einkommensteuererklärung erleichtern.

Wir weisen jedoch darauf hin, dass es aufgrund der Vielfältigkeit des Steuerrechts nicht möglich ist, eine komplette und abschließende Checkliste zu erstellen. Die nachfolgend aufgeführten Stichpunkte dienen als erste Hilfe und beschränken sich auf die wichtigsten Angaben. Diese ersetzen jedoch nicht eine persönliche steuerliche Beratung.

1. Allgemeine Daten:

Einkommensteuererklärung und -bescheid des Vorjahres

Persönliche Daten (Name, Anschrift, Geburtsdatum, Konfession, Familienstand, Beruf, Bankverbindung, Identifikationsnummer vom Bundesamt für Steuern)

Kinder (Namen, Geburtsdaten)

- a) steuerliche Identifikationsnummer
- b) zuständige Familienkasse
- c) bis 14 Jahre: Betreuungskosten z.B. Gebühren Kindergarten, Tagesmutter etc.
- d) bis 18 Jahre: Ausbildungs-, Schul-, Studienbescheinigung
- e) Nachweis zu den Zeiten: Freiwilliges soziales Jahr und Bundesfreiwilligendienst
- f) Bescheinigung der Versicherung über die von den Eltern gezahlten Kranken- und Pflegeversicherungsbeiträge abzüglich Erstattungen der Versicherungsbeiträge
- g) Kopie des Personalausweises

2. Sonderausgaben

Kranken-, Pflege-, Lebens-, Renten-, Unfall- und Haftpflichtversicherung

Riesterrente, Rürup Rente (Anbieterbescheinigung)

Spenden (Originalbelege; bis 200 € reicht Kontoauszug in Kopie)

Aufwendungen für die Berufsausbildung

Kirchensteuerzahlungen

Außergewöhnliche Belastungen (Krankheitskosten, Zahnersatz, Brille, Scheidung)

Handwerkerleistungen im Haushalt (Rechnungen und ggf. Betriebskostenabrechnung)

Haushaltsnahe Beschäftigungsverhältnisse (Bescheinigung Minijobzentrale)

3. Einkünfte aus unternehmerischer Tätigkeit

- a) Gewerbebetrieb
- b) selbständige Tätigkeit (Freelancer)
- c) sonstige (Beteiligungseinkünfte/ Freistellungsbescheide/ Gewinnermittlung/ Bilanzen)

4. Einkünfte aus nichtselbständiger Tätigkeit

Lohnsteuerbescheinigung

ggf. Lohnersatzleistungen (Arbeitslosen-, Kranken-, Mutterschafts- und Elterngeld)

Werbungskosten:

- a) Fahrten Wohnung – Arbeitsstätte (einfache Entfernung, Anzahl Tage p.a.)
- b) Beiträge Berufsverbände, Gewerkschaft
- c) Arbeitsmittel (PC, Fachliteratur, Schreibtisch, Bürobedarf, Werkzeug etc.)
- d) Reisekosten (Fahrtkosten, Übernachtungskosten, Abwesenheitszeiten)
- e) Fortbildungs-, Bewerbungs-, Umzugs- und Telefonkosten etc.
- f) Kosten doppelte Haushaltsführung
- g) evtl. Kosten häusliches Arbeitszimmer (Grundriss, Kosten)
- h) Vermögenswirksame Leistungen (Anlage VL)

5. Einkünfte aus Kapitalvermögen

Ertragnisaufstellungen aller Banken (inkl. Bausparkassen) über Zinsen

Steuerbescheinigungen über anrechenbare Steuern im Original

Investmentfonds

gegebenenfalls Abrechnung(en) über erhaltene Zinsen aus privat-gewährten Darlehen

6. Einkünfte aus Vermietung und Verpachtung

Lage des Objektes, Anschaffungs- bzw. Fertigstellungsdatum, Mietvertrag

Mieteinnahmen p.a.

Werbungskosten:

- a) Anschaffungs-/ Herstellungskosten und bisherige Abschreibung
- b) Darlehenszinsen
- c) Instandhaltungen/ Reparaturen
- d) Grundsteuer, Müll, Versicherungen, Strom, Heizung, Schornsteinfeger
- e) Verwaltungskosten (ggf. Verwalterabrechnung), Reisekosten

7. Renteneinkünfte (Rentenbescheid, Rentenbezugsmitteilung, sonstige Renten)

8. sonstige Sachverhalte, die steuerlich relevant sind bzw. sein könnten wie z.B.

Provisionseinnahmen/ private Veräußerungsgeschäfte