Checkliste zur Einreichung von Angaben und Unterlagen

Zur Erstellung der Einkommensteuererklärung

1. **Allgemeine Angaben und Unterlagen (Nur bei Neumandanten oder Änderungen)**  
   1. Allgemeine Angaben zur Person
   2. Finanzamt, Steuernummer, Persönliche Identifikationsnummer
   3. Bankverbindung
   4. Letzte Steuererklärung mit Bescheid
   5. Korrespondenz in Steuerfragen
2. **Sonderausgaben/Vorsorgeaufwendungen/Versicherungen**
   1. Versicherungspolicen/Quittungen über alle Privatversicherungen  
      Renten-, Kranken-, Lebens-, Unfall-, Kfz-Haftpflicht, Privathaftplicht, Sterbekasse
   2. Bescheinigung über gezahlte Beiträge (Kranken- und Pflegeversicherung)
   3. Bescheinigung über gezahlte Beiträge Riester-Rente (Bescheinigung nach § 10 a EStG)
   4. Spendenquittungen
   5. Beiträge und Spenden an politische Parteien
   6. Aufwendungen für eigene Aus- und Weiterbildung in einem nicht ausgeübten Beruf  
      (Teilnahmebescheinigung, Belege)
   7. Kirchensteuerzahlungen und –erstattung
   8. Scheidungsunterhalt für die Ehefrau/Ehemann
3. **Außergewöhnliche Belastungen**
   1. Rechnungen über Krankheitskosten (Arztkosten, Apothekenrechnungen, Zahnersatz, Brille, Kurkosten)
   2. Nachweis über Körperbehinderung (Behindertenausweis)
   3. Belege für die Unterstützung bedürftiger Angehöriger (Rentenbescheid, Nachweis über eigene Einkünfte)
   4. Nachweis über Pflege von ständig hilflosen Personen (Behindertenausweis, Bescheid über Pflegegeld)
   5. Rechnung über Scheidungskosten
   6. Kosten für Beerdigungen
4. **Haushaltsnahe Dienstleistungen/Handwerksleistungen**  
   **Gemietete oder eigene Wohnung/Haus**  
   1. Inanspruchnahme haushaltsnahe Tätigkeiten über eine Dienstleistungs- oder Haushaltskräfte-Agentur, z. B.:  
      \*Reinigung der Wohnung (z. B. durch Angestellte einer Dienstleistungsagentur oder einen selbstständigen Dienstleister)  
      \*Gartenpflegearbeiten (z.B. Rasenmähen, Heckenschneiden)  
      \*Pflege von Angehörigen (z.B. durch Inanspruchnahme eines Pflegedienstes)
   2. Handwerksleistungen für Renovierung-, Modernisierung und Erhaltungsmaßnahmen  
      z. B.:  
      \*Leistungen in der Betriebskostenabrechnung (z. B. Hausmeisterdienste, Hausreinigung, \*Gartenpflegearbeiten, Schornsteinfeger  
      \*Reinigung der Wohnung  
      \*Pflege von Angehörigen  
      \*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  
      \*Reparaturen 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  
      \*Straßenreinigung
   3. Rechnung mit getrenntem Ausweis der Arbeitsleistung u. Materialkosten
   4. Kontoauszug zur Bezahlung (keine Barzahlung)
   5. Betriebskostenabrechnung
   6. Kontoauszug zur Bezahlung (keine Barzahlung)
5. **Kinder**
   1. Angaben zu den Kindern
   2. Erhaltenes Kindergeld
   3. Kinderbetreuungskosten (Kindergarten, Hort, private Betreuung)
   4. Kontoauszug zur Bezahlung (keine Barzahlung)  
        
      Angaben zu Kindern über 18 Jahren
   5. Ausbildungsvertrag
   6. Lohnsteuerbescheinigung
   7. Schulbescheinigung, Studienbescheinigung
   8. Nachweis bei auswärtiger Unterkunft (Mietvertrag, Mietzahlungen)
   9. Bafög Bescheid
   10. Ausbildungsaufwendungen für das auszubildende Kind (Schulgeld, usw.)
   11. Nachweis des Wehrdienstes bei Ausbildung von Kindern über 27 Jahren  
         
       Sonstige Angaben
   12. Kindschaftsverhältnis zu weiteren Personen (volle Anschrift des anderen Elternteils)
   13. Angaben zu Kindern, die nicht in der Wohnung der Eltern oder bei beiden getrennt lebenden Eltern oder bei sonstigen Personen gemeldet sind
   14. 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**
   1. Lohnsteuerbescheinigung
   2. Nachweis über Bezug v. Lohnersatzleistungen (Arbeitslosengeld, Arbeitslosengeld II, Krankengeld)
   3. Nachweis über Wehrdienst
   4. Nachweis über Mutterschaftsgeld, Elterngeld, Auslandsaufenthalt
   5. Bescheinigung über Vermögenswirksame Leistungen / Wohnungsbauprämienantrag  
        
      **Werbungskosten**
   6. Fahrten zwischen Wohnung und Arbeitsstätte
   7. Dienstreisen
   8. Bescheinigung des Arbeitgebers über Fahrtätigkeiten bzw. Einsatzwechseltätigkeiten
   9. Rechnungen für Arbeitsmittel (Berufskleidung, Werkzeuge u. ä.)
   10. Rechnungen für Fachbücher, Fachzeitschriften (mit Aufstellung)
   11. Rechnungen für Berufsfortbildung (Kursgebühren, Fahrtkosten, Verpflegungsmehraufwand)
   12. Nachweis über Aufwendungen f. Bewerbungen (Inserate, Fahrtkosten, Fotokopien, Porto u.ä. )
   13. Rechnungen über beruflich veranlasste Umzugskosten
   14. Quittungen über Prozesskosten (berufsbedingt)
   15. Nachweis über beruflich veranlasste Telefonkosten
   16. Beiträge zu Berufsverbänden (Gewerkschaften)
   17. Aufwendungen für Arbeitszimmer
   18. Steuerberatungskosten
7. **Andere Einkünfte**
   1. Rentenbescheid  
      gesetzliche / private Rentenversicherung, sonstige Renten
   2. Einkünfte aus Sozialversicherung
   3. Aufsichtsratsvergütung
   4. weitere Einkünfte oder Vergütungen
   5. Spekulationsgeschäfte
8. **Einkünfte aus Kapitalvermögen**
   1. Sämtliche Wertpapierabrechnungen
   2. Erträgnisaufstellungen
   3. Steuerbescheinigungen
   4. ausländische Kapitalerträge
   5. Bescheinigungen über Ausschüttungen (an Gesellschafter)
   6. Zinserträge aus Sparguthaben
   7. Zinsen aus privaten Darlehen
   8. Zinsen aus Bausparguthaben
   9. Steuererstattungszinsen
9. **Vermietete Immobilien  
   Immobilienfond**
   1. Angaben zum Objekt:  
      \*Lage  
      \*Gesamtfläche  
      \*vermietete Fläche  
      \*Anschaffungsdatum  
      \*Fertigstellung  
      \*Nutzung  
      \*Wert des Objekts
   2. Vollständiger Kaufvertrag  
      \*notarielle Urkunde
   3. Zusammenstellung von evtl. nachträglichen Herstellungskosten und Anschaffungsnebenkosten (Notar-/Rechtsanwaltskosten, Grundsteuer)
   4. Angaben zur Finanzierung  
      \*Darlehensverträge
   5. Aufwendungen für das Haus/Wohnung  
      \*Erhaltungsaufwendungen
   6. Miet-/Pachtverträge
   7. Mieteinnahmen
   8. Verwaltungsaufwand  
        
        
      **Werbungskosten**
   9. Darlehenszinsen
   10. Grundsteuer
   11. Straßenreinigung
   12. Schneebeseitigung
   13. Hausbeleuchtung
   14. Heizung
   15. Warmwasser
   16. Schornsteinfeger
   17. Versicherungen
   18. Hauswart/Hausmeister
   19. Reinigung
   20. Aufzug  
         
       Sonstige Kosten
   21. Steuerberatungskosten
   22. Rechtsanwaltskosten
   23. Kosten Geldverkehr
   24. Beiträge/Gebühren
   25. Bürobedarf, Porto
   26. Telefonkosten  
         
         
       Beteiligungen an Immobilienfonds
   27. Vertragsurkunde
   28. Angaben zur Finanzierung  
       \*Darlehensverträge
   29. Abrechnung des steuerlichen Anteils für das Veranlagungsjahr