

Welche Unterlagen benötigen wir für die Erstellung Ihrer Steuererklärung (Einkommensteuer-Checkliste)?

JAHR: 20xx

Bitte geben Sie uns die bearbeitete Liste mit Datum und Unterschrift wieder zurück

Unser Service für Sie: Mit unserer Einkommensteuer-Checkliste können Sie mit geringem Aufwand dafür sorgen, dass Sie die Unterlagen für Ihre Steuererklärung vollständig bei uns einreichen. So ist gewährleistet, dass wir den Fall zügig bearbeiten und das bestmögliche Ergebnis für Sie erzielen können. Ziel ist es, mit den nachfolgenden Angaben für Ihre Steuererklärung eine individuelle Checkliste für Ihre Belange zu erstellen.

A. Allgemeine Unterlagen/Sonstiges

	Änderung:	
	NEIN	JA:
Familienstand/Kinder/Kirchenzugehörigkeit?	<input type="radio"/>	_____
Bankverbindung/Änderung IBAN?	<input type="radio"/>	_____
sonstige persönliche Daten (Adresse, evtl. Umzug)	<input type="radio"/>	_____
Einkommensteuer-/Kirchensteuervorauszahlungen	<input type="radio"/>	_____
Bescheinigung über vermögenswirksame Leistungen (VL-Bescheinigung);	<input type="radio"/>	_____
Nachweise bei Nichtbeschäftigung (Arbeitslosengeld, Mutterschaftsgeld, Elterngeld, Krankengeld); Leistungsbescheide und Mitteilungen der Bundesagentur für Arbeit oder der Krankenkasse über geleistete Zahlungen;	<input type="radio"/>	_____

Kontoverbindungen im Ausland (siehe auch Kapitalvermögen)?	<input type="radio"/>	_____
Sonstige steuerrelevante Sachverhalte?	<input type="radio"/>	_____

B. Einkunftsarten

Zunächst eine Übersicht über alle 7 Einkunftsarten:

- 1 Gewerbebetrieb (auch Photovoltaikanlage)
- 2 Selbständige Arbeit
- 3 Land- und Forstwirtschaft
- 4 Nichtselbständige Arbeit
- 5 Kapitalvermögen
- 6 Vermietung und Verpachtung
- 7 Sonstige Einkünfte (Renten/private Veräußerungsgeschäfte)

zu 1)	Gewerbebetrieb?	NEIN	JA, Betriebsbezeichnung:
	Existiert Gewerbebetrieb?	<input type="radio"/>	_____
	Existiert eine Photovoltaik-Anlage?	<input type="radio"/>	_____
	Einkünfte aus Beteiligungen?	<input type="radio"/>	_____
	Ebay/Flohmarktverkauf im größeren Stil	<input type="radio"/>	_____

zu 2) **Selbständige Arbeit?** NEIN JA, Bezeichnung:
 Auch Nebentätigkeiten wie z.B. Übungsleiter, Ehrenamt,

 Aufsichtsrat, Gutachter, Musiker o.ä. _____

zu 3) **Land- und Forstwirtschaft?** NEIN JA, Bezeichnung:
 Auch Nebeneinkünfte wie z.B. Holznutzungen, Verpachtung

 von Feldern, Imkerei _____

zu 4) **Nichtselbständige Arbeit (...rund um Arbeit/Beruf)** NEIN, ich/wir habe(n) nicht:

Ja, ich/wir habe(n):

- Ausdruck der elektronischen Lohnsteuerbescheinigung;
- Bescheinigungen des Arbeitgebers über Arbeitstage bei Auswärtstätigkeiten

Kosten:

Erstattungen vom
Arbeitgeber

- Fahrtkosten Wohnung–Arbeitsplatz: Angabe der einfachen Entfernung in km, Anzahl der Arbeitstage, Anzahl der Krankheitstage; ggf. Übersicht zu Unfallkosten (nicht bei Privatfahrten) _____
- Beiträge zu Gewerkschaften und Berufsverbänden; _____
- Ausgaben für Arbeitsmittel (z. B. Fachliteratur, Laptop, Werkzeug, Schreibtisch) und Berufsbekleidung (z. B. Sicherheitsschuhe); _____
- Kosten für ein häusliches Arbeitszimmer, falls kein anderer Arbeitsplatz beim Arbeitgeber (Firma) zur Verfügung steht (z. B. Nachweis über anteilige Flächen, Schuldzinsen, Versicherungen, Hausnebenkosten, Grundsteuer etc.; bei Mietwohnung Mietvertrag und Nebenkostenabrechnung einreichen) _____
- Kosten für die berufliche Nutzung des eigenen Computers und Nachweis/Übersicht über den Anteil der beruflichen Nutzung; _____
- Nachweise/Übersicht über beruflich bedingte Telefonkosten (Einzelverbindungs nachweis) und Internetkosten; _____
- Übersicht über Fortbildungskosten und Nachweise zu Gebühren, Tagungskosten, Hotel-/Übernachungskosten, Fahrtkosten, Lernmaterialien usw. mit genauer Angabe zu Zeit, Ort, Dauer und Art der Fortbildung; _____
- Nachweise zu Bewerbungskosten (Kopien, Bewerbungsfotos, Bewerbungsmappen, Porto, Fahrtkosten usw.); _____
- bei doppelter Haushaltsführung: Nachweise über Fahrtkosten, Familienheimfahrten, Kosten des Haushaltes am Arbeitsort usw. (z.B. Mietvertrag); _____
- Aufstellung der Umzugskosten bei einem beruflich bedingten Umzug _____
- beruflich bedingter Anteil der Beiträge zu privaten Unfallversicherungen und Rechtsschutzversicherungen. _____
- Erstattungen von oben genannten Kosten vom Arbeitgeber _____

zu 5) **Kapitalvermögen**

- Steuerbescheinigungen und/oder Ertragnisaufstellungen aller inländischen und ausländischen Banken/Sparkassen/ Versicherungen**; dies betrifft Zinsen, Dividenden und Veräußerungsgewinne in sämtlichen Depots; wichtig: Nachweis der abgeführten Abgeltungssteuer/Quellensteuer und sonstiger (auch ausländischer) Abzugs- oder Anrechnungssteuern; Nachweis über Höhe und Verteilung der erteilten Freistellungsaufträge
- Private Zinserträge und Ausschüttungen von Kapitalgesellschaften**
- Verlustbescheinigung**
- Insolvenzbedingter oder aufgrund Masseunzulänglichkeit resultierender **Forderungsausfall einer privaten Darlehensforderung**

zu 6) **Vermietung und Verpachtung**

I) Mieteinnahmen:

=> **bei Neuvermietungen/Änderungen Mietverhältnis immer Mietvertrag einreichen!**

- Nachweis der Mieteinnahmen (auch z.B. Vermietung von PKW-Stellplätzen) entweder über Kontoauszüge oder Mietvertrag
- Mietanpassungen mitteilen;
- Aufteilung der Gesamtmiete in Kaltmiete und Nebenkosten;
- Im Kalenderjahr bezahlte oder erhaltene Nebenkosten-Nachzahlungen oder –erstattungen

II) Werbungskosten:

- Nachweis von Schuldzinsen (Darlehensvertrag mit Nachträgen)
- Erhaltungsaufwendungen (mit Kontoauszug)
- Heiz(neben)kosten
- Versicherungen
- Grundsteuer
- Straßenreinigung
- Müll
- Kanal
- Hausverwalterabrechnung
- Beitrag Haus- und Grundbesitzerverein
- sonstige Vermietungskosten, z. B. Fahrten zum Mietobjekt (Reisekosten), Anzeigen, etc.
- Sonderthema: Bei längerem Leerstand => Nachweis der Vermietungsbemühungen, z.B. Anzeigen, Maklerbeauftragung

III) Bei Neuerwerb eines Vermietungsobjekts

- Kaufvertrag
- Grundstückgröße, Wohn-/Nutzfläche, Anzahl Garagen/Stellplätze, Baujahr des Gebäudes
- Grunderwerbsteuerbescheid
- Nachweis Maklergebühren
- Notarkosten für Kaufvertrag, Auflassungsvormerkung, Aufhebung der Vormerkung, Auflassung, Grundschuldbestellung, Grundschuldeintragung

zu 7) **Sonstige Einkünfte (Renten/private Veräußerungsgeschäfte)**

- Renteneinkünfte aus der gesetzlichen Rentenversicherung** => als Nachweis Rentenbescheid (Anpassung zum 1.7. eines Jahres) sowie sonstige Rentenbescheide (falls vorhanden) einreichen;
- Renteneinkünfte aus privaten Renten-/Lebensversicherungen oder betrieblichen/privaten Zusatzversicherungen**=> Bescheinigung der Versicherungsgesellschaften einreichen (Zusatzrenten)
- Dauernde Lasten aus Vermögensübertragung**
- (Gelegentliche) Vermittlungsleistungen, soweit nicht gewerblich**
- Private Veräußerungsgeschäfte/Spekulationsgeschäfte** z. B. bei Grundstücken => als Nachweise Kauf- und Verkaufsverträge, ggf. Notarverträge einreichen

C. Sonderausgaben/Außergewöhnliche Belastungen/Kinder/ haushaltsnahe Dienstleistungen und Handwerkerleistungen

Sonderausgaben - Versicherungen/Riester/Rürup

- Beitragsnachweise zu privaten Rentenversicherungen
- Beitragsnachweise zu Versorgungswerke, landwirtschaftliche Alterskasse (LAK)
- Freiwillige Beitragszahlungen in die dt. Rentenversicherung
- Bescheinigung über Altersvorsorgebeiträge (**Riester-Rente**); **Prüfen der optimalen Zuzahlung**
- Bescheinigung über **Rürup-Rente**

- Bescheinigungen der Krankenkassen über die Beiträge zu Kranken- und Pflegeversicherung (nur wenn die Angaben nicht in der Lohnsteuerbescheinigung auftauchen)
- Bescheinigungen der Krankenkassen über Beitragserstattungen (auch wg. Prämienprogrammen)

- ☺ *Sie haben mit Ihren bezahlten Kranken-/Pflegeversicherungsbeiträgen die maximal anzusetzenden Höchstbeträge bereits ausgeschöpft. Daher können wir Sie hier entlasten, d. h. Sie müssen uns keine weiteren Versicherungszahlungen mitteilen.*

- Beitragsnachweise zu Lebensversicherungen und Risiko- Lebensversicherungen (vor dem 1.1.2005)
- Beitragsnachweis zu **Unfallversicherungen**
- Beitragsnachweise zu **Haftpflichtversicherungen** (Privathaftpflicht, Kfz-Haftpflicht, Tierhalter-H., private Haus- und Grundbesitzerhaftpflichtversicherung)

Sonderausgaben - Spenden/Kirchensteuer/Ehegattenunterhalt/Schulgeld

- Kirchensteuerzahlungen/-erstattungen**, Kirchgeld
- Spenden** (Spendenbescheinigungen; unter 200 € genügt Kontoauszug als Nachweis)
- Mitgliedsbeiträge** an steuerlich begünstigte Vereine (unter 200 € genügt Kontoauszug als Nachweis)
- Unterhaltsleistungen** an den geschiedenen oder dauernd getrennt lebenden Ehegatten/Lebenspartner (auch Übernahme von KV-/PV-Beiträgen für Kinder)?
- Schulgeld** (für Privatschulen und ähnliche Schulen) => Schulbestätigung als Nachweis einreichen

Außergewöhnliche Belastungen (Unterhaltsleistungen/ Krankheitskosten)

- Schwerbehindertenausweis (mit Nachweis), auch bei Kindern
- Unterhaltsleistungen an nahestehende Personen (z.B. an Kinder über 18 J. ohne Kindergeldanspruch oder bedürftige Eltern), Einkunfts- und Vermögensnachweis der unterstützten Person
- Nachweise über Arzt- und Krankenhauskosten (wichtig: Erstattungen sind gegenzurechnen!)
- Quittungen für Zuzahlungen bei ärztlich verordneten Brillen, Hörgeräten und sonstigen medizinischen Hilfsmitteln;
- Übersicht zu Zuzahlungen bei ärztlich verordneten Medikamenten (wenn Sie eine Kundenkarte Ihrer Apotheke haben, können Sie sich vom Apotheker eine Liste aller Medikamentenzahlungen des betreffenden Jahres ausdrucken lassen)
- Aufwendungen für die Pflege Angehöriger (Nachweis Pflegebedürftigkeit), auch unentgeltliche Pflege bei ständig hilfloser Person

Kinder

- erhaltenes Kindergeld
- ID-Nummer vom Kind
- Kinderbetreuungskosten (Nachweis Bescheinigung KiGa/Krippe, Zahlung über Bankkonto)
- Kranken-/Pflegeversicherungsbeiträge der Kinder (z.B. kann der Ansatz der Beiträge für das Kind auch bei Studium/Arbeitsverhältnis evtl. bei Eltern vorteilhafter sein)

bei Kinder > 18 in Ausbildung (Schule/Berufsausbildung/Studium):

- Ausbildungsnachweis/Immatrikulationsbescheinigung für studierendes Kind
- Auswärtige Unterbringung bei Ausbildung, Meldebescheinigung, Mietvertrag

Kinder > ohne Kindergeldanspruch > 18 J. > Unterhalt? (siehe oben)

Haushaltsnahe Dienstleistungen/Handwerkerleistungen

Haushaltsnahe Dienstleistungen:

Rechnungen und Überweisungsnachweise/Kontoauszug (bei Barzahlung kein Ansatz möglich)

Beispielhafte Aufzählung:

- Haushaltshilfe (Nachweis Bescheinigung Minijobzentrale)
- Umzugskosten (Rechnung Spedition, soweit nicht in Anlage N berücksichtigt)
- Gebäudereinigung
- wenn Sie zur Miete wohnen, tauchen einige dieser Kosten in der Nebenkostenabrechnung auf und dürfen in der Steuererklärung angegeben werden (z. B. Treppenhausreinigung, Winterdienst).

Handwerkerleistungen im Privathaushalt:

Rechnungen und Überweisungsnachweise/Kontoauszug (bei Barzahlung kein Ansatz möglich)

Lohnanteil/Fahrt-/Maschinenkosten von Instandhaltungen/Reparaturen im oder am Haushalt

Beispielhafte Aufzählung:

- Kaminkehrer
- Wartungsarbeiten Heizung, Sanitär, Solaranlagen am Haus, etc.
- Gartenarbeiten
- wenn Sie zur Miete wohnen, tauchen einige dieser Kosten in der Nebenkostenabrechnung auf und dürfen in der Steuererklärung angegeben werden