

# Checkliste zur Einkommenssteuererklärung

für: \_\_\_\_\_

Steuerjahr: \_\_\_\_\_

Nehmen Sie zur Beratung alle Belege mit, von denen Sie glauben, dass diese von steuerlicher Bedeutung sind. Dies ist keine vollständige Aufzählung. Um Ihre Steuerbelastung zu senken, ist eine individuelle Beratung im persönlichen Gespräch durch nichts zu ersetzen! Nutzen Sie unseren kostenfreien Informationstermin.

## Allgemeine Angaben:

- Einkommenssteuerbescheid und Kopie der Steuererklärung des Vorjahres
- Steuerbescheide für Erb oder Schenkungsfälle
- Nachweise über Änderung des Familienstandes (z.B. Heiratsurkunde)
- Nachweise über Kircheneintritt oder Kirchenaustritt
- Steuer-Identifikationsnummer
- Bankverbindung (BIC und IBAN)

## Haushaltsnahe Dienstleistungen:

- Reinigung der Wohnung, Fensterreinigung, Teppichreinigung, Kochen, Bügeln
- Reinigung des Treppenhauses und der übrigen Gemeinschaftsräume
- Gartenpflegearbeiten (wie z. B. Rasenmähen oder Heckenschneiden)
- Wartung der Heizung
- Winterdienst
- Umzugsdienstleistungen (Umzugsspedition)
- Pflege von kranken Personen

## Handwerkerleistungen (Beispiele)

- Arbeiten an Innen- und Außenwänden
- Arbeiten am Dach, an der Fassade, an Garagen o.ä.
- Reparaturen oder Austausch von Fenstern und Türen o.ä.
- Streichen / Lackieren von Türen, Fenstern (innen u. außen), Wandschränken, Heizkörpern etc.
- Reparatur oder Austausch von Bodenbelägen (z. B. Teppichboden, Parkett, Fliesen)
- 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 des Steuerpflichtigen (z.B. Waschmaschine, Geschirrspüler, Herd, Fernseher, Personal-Computer)
- Maßnahmen der Gartengestaltung
- Pflasterarbeiten auf dem Wohngrundstück
- Kontrollaufwendungen (z. B. Gebühr für den Schornsteinfeger)



**Voraussetzungen:**

- Begünstigt ist nur der Arbeitslohn, einschließlich der in Rechnung gestellten Maschinen und Fahrtkosten zuzüglich der Umsatzsteuer des beauftragten Unternehmens
- Sämtliche Tätigkeiten müssen im Haushalt durchgeführt werden
- Der Anteil der Arbeitskosten ist in der Rechnung gesondert auszuweisen
- Es muss die Rechnung der Firma im Original beigelegt werden und es muss der Nachweis erbracht werden können, dass die Rechnung per Bankzahlung beglichen wurde
- Bei Minijob - Aufwendungen zuzüglich Nebenkosten der Knappschaft und Berufsgenossenschaft

**Wohnungseigentümer:**

- Die Jahresabrechnung der Nebenkosten oder eine Bescheinigung des Vermieters oder seines Verwalters (Vorjahr und laufendes Jahr)
- Die entsprechenden Beiträge für die begünstigte Dienst- / Handwerkerleistung, die in dem jeweiligen Jahr gezahlt wurden, sind in der Jahresabrechnung gesondert aufgeführt

**Mieter:**

- Die Jahresabrechnung der Nebenkosten oder eine Bescheinigung des Vermieters oder seines Verwalters

**Außergewöhnliche Belastungen:**

- Krankheitskosten (z. B. Medikamente, Zahnarzt, Brille, Krankenhausaufenthalt, Kur, Heilpraktiker...)
- Scheidungskosten / Beerdigungskosten
- Kosten für Haushaltshilfe, Pflege- und Betreuungskosten
- Nachweis über Behinderung (Schwerbehindertenausweis, Pflegestufe Bescheinigung vom Versorgungsamt, Rentenbescheid über Unfallrente)
- Kosten für Kfz bei Behinderung
- Kosten für Umbauten bei Behinderung
- Unterhaltsleistungen Kinder / Ehefrau / Eltern / Großeltern / Lebensgefährte/in
- Prozesskosten (Zivilprozess bei Bedrohung der Existenz)

**Sonderausgaben:**

- „Riesterrente“ - Bescheinigung des Anbieters und Sozialversicherungsnummer
- „Rüruprente“ - Bescheinigung über Beiträge der Versicherung
- Krankenversicherung - Bescheinigung über Basisbeiträge ihrer Krankenversicherung
- Versicherungsbeiträge (z. B. Lebens-, Haftpflicht-, Kfz-, private Pflege-, Unfallversicherung)
- Spendenbescheinigungen (z. B. Rotes Kreuz, Malteser, Caritas, Parteien, FFW, VDK, etc.)

**Kinder:**

- Steuer-Identifikationsnummer
- unter einem Jahr: Geburtsurkunde
- Bezugszeitraum der Kindergeldzahlungen
- bis 14 Jahre: Betreuungskosten z. B. Gebühren für Kindergarten, Babysitter, Tagesmutter, Kinderhort mit kontenseitigem Zahlungsnachweis
- über 18 Jahre: Ausbildungs-, und Lehrverträge, Wehrdienstbescheinigung, Bafög Bescheid, Jahresverdienst
- im Ausland: Familienstandsbescheinigung
- Schulgeld für Privat- und anerkannte Ersatzschulen

**Einkünfte aus nichtselbständiger Tätigkeit:**

- Lohnsteuerbescheinigung
- Bescheinigung über Arbeitslosengeld / Elterngeld / Kurzarbeitergeld / Krankengeld / Mutterschaftsgeld
- Bescheinigung über vermögenswirksame Leistungen (z. B.: Bausparvertrag): Anlage VL
- Antrag auf Wohnungsbauprämie

**Werbungskosten:**

- Gewerkschaftsbeiträge und Beiträge zu Berufsverbänden
- Unfallversicherung, Rechtsschutzversicherung, betriebliche Haftpflichtversicherung
- Bewerbungskosten (z. B. Kopier-, Porto-, und Fahrtkosten, Bewerbungsmappen)
- Reisekosten, Fortbildungskosten: Bescheinigung über durchgeführte Dienstreisen, Fahrttätigkeiten
- Einsatzwechseltätigkeit: schriftliche Aufstellung über Fahrten mit dem eigenen PKW, Verpflegungsmehraufwendungen, Übernachtungskosten mit Belegen abzüglich aller Arbeitgebererstattungen in einer Aufstellung mit Abwesenheitszeiten von – bis
- Fahrten Wohnung - Arbeitsstätte, Dienstreisen, Entfernungs-km, Anzahl Fahrten
- Unfallkosten PKW
- Arbeitsmittel (z. B. Computer, Werkzeug, Berufskleidung, Fachliteratur)
- doppelte Haushaltsführung (Miete, Mietnebenkosten, notwendiger Hausrat)
- Steuerberatungskosten
- Fortbildungskosten (z.B. Techniker-, Meister-, Sprach-, EDV-Kurs, Führerschein Kl.II)
- Umzugskosten

**Einkünfte aus Kapitalvermögen:**

- Erträgnisaufstellungen (z. B. Bausparkassen, Banken) im Original
- Jahres-Steuerbescheinigungen über Kapitalerträge (z.B. Zinsen, Dividenden etc.)

**Einkünfte aus Vermietung und Verpachtung:**

- Anschaffungskosten (Kaufvertrag / Rechnungen über Herstellungskosten)
- Erwerbsnebenkosten (Notarrechnungen, Grunderwerbssteuer, Maklergebühren)
- Übersicht zu Wohnflächen in m<sup>2</sup>
- Mietverträge, auch bei Mieterwechsel
- Mieteinnahmen, Nebenkostenabrechnung mit dem Mieter
- Reparaturrechnungen
- Darlehenszinsbescheinigungen im Original
- alle laufenden Kosten wie Wasser, Kanal, Müll, Strom, Heizkosten, Grundsteuer, Hausversicherungen
- Bei Eigentumswohnungen die Nebenkostenabrechnungen der Hausverwaltung (Vorjahr und laufendes Jahr)

**Renteneinkünfte:**

- Bei erstmaligem Bezug den Rentenbescheid; sonst jährliche Rentenbescheinigung
- Lohnsteuerbescheinigung bei Versorgungsbezügen und Betriebsrenten
- Bei privaten Rentenversicherungen - Bescheinigung des Versicherungsunternehmens

**Sonstiges:**

- 
- 
-