

### Checkliste Einkommensteuererklärung

Die nachstehende Checkliste soll Ihnen helfen, Ihre Unterlagen für Ihre Steuererklärung zusammen zustellen.

Die Aufzählungen unter den jeweiligen Punkten sind nur exemplarisch und erheben **keinen Anspruch auf Vollständigkeit**.

Auch ist mit der Aufzählung eines Punktes keine Feststellung verbunden, dass sich diese Aufwendungen in Ihrem konkreten Fall steuermindernd auswirken.

Eine Einzelfallprüfung durch unsere Kanzlei ist somit geboten.

**In Zweifelsfragen wenden Sie sich bitte an unsere Kanzlei. Wir helfen Ihnen gerne weiter.**

1 Allgemeine Angaben und Unterlagen	
• Allgemeine Angaben zur Person (Name, Adresse, Geburtstag, Beruf, Familienstand, Religionszugehörigkeit)	
• Letzter Einkommensteuerbescheid	
• Bankverbindung	
2 Sonderausgaben/Vorsorgeaufwendungen/Versicherungen	
• (Freiwillige) Beiträge zur Deutschen Rentenversicherung, zu Pensionskassen & Versorgungswerken, Lebens-, Kranken-, Unfall und private Haftpflichtversicherungen, einschließlich Kfz- und Grundbesitzerhaftpflicht	
• Riesterreente	
• Bescheinigung Basisversorgung Kranken- und Pflegeversicherungen	
• gezahlte Kranken- und Pflegeversicherungen für Kinder/durch die Kinder	
• Spendenbescheinigungen	
• Unterhaltszahlungen an getrennt lebende/ geschiedene Ehepartner	
• Aufwendungen für eigene Weiterbildung in einem nicht ausgeübten Beruf	
3 Außergewöhnliche Belastungen	
• Rechnungen über Krankheitskosten (Arztkosten, Apothekenrechnungen, Zahnersatz, Brille, Kurkosten)	
• Nachweis für eine Körperbehinderung (Schwerbehindertenausweis)	
• Belege für die Unterstützung bedürftiger Angehöriger (Rentenbescheid, Nachweis über eigene Einkünfte)	
• Nachweis über Pflege von ständig hilflosen Personen ( Behindertenausweis, Bescheid über Pflegegeld)	
• Beerdigungskosten	

4 Haushaltsnahe Dienstleistungen/ Handwerksleistungen	
Inanspruchnahme haushaltsnaher Tätigkeiten über eine Dienstleistungs- oder Haushaltskräfte-Agentur	
<ul style="list-style-type: none"> <li>Reinigung der Wohnung</li> <li>Gartenpflegearbeiten (z.B. durch Gärtnerei, Rasenmähen, Heckenschneiden)</li> <li>Pflege von Angehörigen (z. B. durch Inanspruchnahme eines Pflegedienstes)</li> </ul>	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/>
Handwerkerleistungen für Renovierung-, Modernisierung und Erhaltungsmaßnahmen	
<ul style="list-style-type: none"> <li>Betriebskostenabrechnung</li> <li>Streichen/Lackieren von Türen, Fenstern, Wandschränken, Heizkörpern und -rohren</li> <li>Reparatur, Wartung oder Austausch von Heizungsanlagen, Elektro-, Gas- und Wasserinstallationen</li> <li>Modernisierung oder Austausch der Einbauküche</li> <li>Modernisierung des Badezimmers</li> <li>Reparatur und Wartung von Gegenständen im Haushalt (z. B. Waschmaschine, Geschirrspüler, Herd, Fernseher, PC)</li> <li>Arbeiten an Innen- und Außenwänden, am Dach, an der Fassade, an Garagen o. Ä.</li> <li>Reparatur oder Austausch von Fenstern und Türen oder von Bodenbelägen</li> <li>Maßnahmen der Gartenneu-, -aus- und -umgestaltung</li> <li>Pflasterarbeiten auf dem Wohngrundstück</li> <li>Schornsteinfeger</li> <li>Kontoauszug (keine Barzahlung)</li> </ul>	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/>
5 Kinder	
<ul style="list-style-type: none"> <li>Allgemeine Angaben zu den Kindern</li> <li>Erhaltenes Kindergeld</li> <li>Kinderbetreuungskosten (z. B. Kindergarten, private Betreuung)</li> <li>Kontoauszug zur Bezahlung (keine Barzahlung!)</li> </ul>	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/>
Kindern über 18 Jahre bis 25 Jahre	
<ul style="list-style-type: none"> <li>Schulgeld für private Schulen</li> <li>Schulbescheinigung, Studienbescheinigung</li> <li>Nachweis bei auswärtiger Unterkunft (Mietvertrag)</li> <li>Nachweis des Wehrdienstes bei Ausbildung von Kindern über 27 Jahren</li> </ul>	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/>
Sonstige Angaben	
<ul style="list-style-type: none"> <li>Kindschaftsverhältnis zu weiteren Personen</li> <li>Übertragung des Kinderfreibetrages</li> <li>- auf den anderen Elternteil mit Antrag laut Anlage K</li> <li>- wenn ein Elternteil seinen Unterhaltsleistungen nicht zu mind. 75 % nachkommt</li> </ul>	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/>
Kinder über 25 Jahre	
<ul style="list-style-type: none"> <li>Unterhaltszahlungen an Kinder</li> <li>Einkünfte des Kindes (Bafög, LSt-Bescheinigung, V+V, Kapitaleinkünfte)</li> </ul>	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/>

6 Nicht selbständige Arbeit	
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Lohnsteuerbescheinigung</li> <li>• Nachweis über Bezug v. Lohnersatzleistungen (z. B. Arbeitslosengeld, Krankengeld, Elterngeld, Insolvenzgeld)</li> <li>• Bescheinigung über Vermögenswirksame Leistungen</li> </ul>	
Werbungskosten	
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Fahrten zwischen Wohnung und Arbeitsstätte</li> <li>• Dienstreisen</li> <li>• Bescheinigung des Arbeitgebers über Fahrtätigkeit bzw. Einsatzwechseltätigkeit</li> <li>• Rechnungen für Arbeitsmittel (z. B. Berufsbekleidung, Werkzeuge u. ä.)</li> <li>• Rechnungen für Fachbücher, Fachzeitschriften (mit Aufstellung)</li> <li>• Rechnungen für Berufsbildung (z. B. Kursgebühren, Fahrtkosten, Verpflegungsmehraufwand)</li> <li>• Nachweis über Aufwendungen f. Bewerbungen (z. B. Inserate, Fahrtkosten, Fotokopien, Porto u. ä.)</li> <li>• Rechnungen über beruflich veranlasste Umzugskosten</li> <li>• Quittungen über Prozesskosten (berufsbedingt)</li> <li>• Nachweis über beruflich veranlasste Telefonkosten</li> <li>• Beiträge zu Berufsverbänden (Gewerkschaften)</li> <li>• Aufwendungen für Arbeitszimmer</li> <li>• Steuerberatungskosten</li> </ul>	
7 Einkünfte aus Kapitalvermögen	
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Kapitalsteuerbescheinigungen</li> <li>• ausländische Kapitalerträge</li> <li>• Bescheinigungen über Ausschüttungen (an Gesellschafter)</li> <li>• Zinserträge aus Sparguthaben</li> <li>• Zinsen aus privaten Darlehen</li> <li>• Zinsen aus Bausparguthaben</li> <li>• Steuererstattungszinsen</li> </ul>	
8 Vermietung und Verpachtung	
Angaben zum Objekt	
<ul style="list-style-type: none"> <li>• bei Neuanschaffung: Notarieller Kaufvertrag, Belege über Nebenkosten wie z.B. Grunderwerbsteuer, Landesjustizkasse, Notarkosten usw., ggf. Darlehensvertrag über Finanzierung Kaufpreis etc.</li> <li>• bei Neuerrichtung: Notarieller Kaufvertrag Grundstück, gesamte Herstellungskosten inklusive aller Nebenkosten, sonstige Nebenkosten, ggf. Darlehensvertrag über Finanzierung des Grundstückes bzw. der Herstellungskosten</li> <li>• bei Änderungen oder Neumandaten:  Vermietungsobjekt wird teilweise eigengenutzt  → Angaben über die Wohn- und Nutzflächen (z.B. Plan bzw. Grundriss)</li> </ul>	
Einnahmen	
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Mieteinnahmen netto sowie vereinnahmte Umsatzsteuer bei umsatzsteuerpflichtiger Vermietung</li> <li>• Vereinnahmte Umlagen, erhaltene Nachzahlungen oder gezahlte Erstattungen</li> <li>• Garagenmieten sowie sonstige Einnahmen z.B. Zinsen aus Bausparguthaben in Zusammenhang mit einer Bausparfinanzierung</li> </ul>	

Werbungskosten	
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Finanzierungskosten, insbesondere Bescheinigung über gezahlte Schuldzinsen</li> <li>• Betriebskosten (z. B. Darlehenszinsen, Straßenreinigung, Hausbeleuchtung, Heizung, Warmwasser, Schornsteinfeger, Gas, Wasser, Strom, Grundsteuer, Kanalgebühren)</li> <li>• Erhaltungsaufwendungen (z. B. Reparaturen)</li> <li>• Kosten Hausverwalter/ allgemeine Verwaltungskosten/ Gebäudeversicherungen</li> <li>• Nebenkostenabrechnung</li> <li>• Maklergebühren/ Kosten Zeitungsanzeigen</li> <li>• Kosten für Inventar und Gartenanlagen</li> </ul>	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/>
<b>9 Andere Einkünfte</b>	
Renteneinkünfte	
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Rentenbescheid (gesetzliche/ private Rentenversicherung, sonstige Renten)</li> </ul>	<input type="checkbox"/>
Private Veräußerungsgeschäfte (Unterlagen über erzielten Einnahmen und getätigten Ausgaben)	
Gilt für:	
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Verkauf von Grundstücken und Immobilien, die innerhalb der letzten zehn Jahre angeschafft worden sind</li> <li>• Grundstücke und Immobilien, die innerhalb der letzten zehn Jahre unentgeltlich erworben (Erbe oder Schenkung) worden sind und bei denen Ihre Besitzzeit und die von dem Erblasser bzw. Schenker zusammen nicht mehr als zehn Jahre beträgt</li> <li>• Überführung aus dem Betriebsvermögen in das Privatvermögen und Veräußerung innerhalb von zehn</li> </ul>	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/>
Weitere Einkünfte	
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Vermietung von beweglichen Gegenständen (z. B. Containern)</li> <li>• Empfangene Unterhaltszahlungen vom getrennt lebenden/ geschiedenen Ehegatten</li> </ul>	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/>