

## Checkliste zur Einkommensteuererklärung

### Welche Unterlagen bzw. Angaben benötigen wir von Ihnen für eine problemlose Bearbeitung?

*Diese Zusammenstellung erhebt keinen Anspruch auf Vollständigkeit, sondern dient nur als Hilfsmittel für die Aufbereitung Ihrer Unterlagen, die für die Erstellung der Einkommensteuererklärung erforderlich sein können. Alle individuellen Sachverhalte können nur in einem Beratungsgespräch geklärt werden.*

#### 1) Allgemeine Angaben

- Name, Vorname
- Geburtsdatum
- Familienstand (seit:)
- Religionszugehörigkeit
- Straße, Hausnummer, Wohnort mit Postleitzahl
- ausgeübter Beruf
- Steuernummer und Identifikationsnummer
- Telefon und E – Mail
- Bankverbindung: IBAN, BIC, Name der Bank

#### Ehegatte:

- Name, Vorname
- Geburtsdatum
- Religionszugehörigkeit
- Ausgeübter Beruf
- Identifikationsnummer
- ggf. abweichende Adresse

#### 2) Sonderausgaben:

##### Versicherungen:

- Kranken-/Pflegeversicherungsbeiträge (Nachweis durch die Krankenkasse)
- Lebensversicherung, Rentenversicherung: Beiträge und Police
- Haftpflichtversicherung: Beiträge
- Unfallversicherung: Beiträge
- Berufsunfähigkeitsversicherung: Beiträge
  
- Riesterrente: Bescheinigung, evtl. Jahresgehalt Vorjahr
- Rüruprente: Bescheinigung

##### übrige Sonderausgaben:

- Kirchensteuerzahlungen und -erstattungen
- Spenden mit Belegen, Kontoauszügen bzw. Spendenbescheinigungen

**3) außergewöhnliche Belastungen:**

- Krankheitskosten, die die Krankenkasse nicht erstattet hat
- Scheidungskosten
- Schwerbehindertenausweis
- Unterstützungszahlungen an Eltern oder Kinder mit geringem Einkommen/Vermögen
- Beerdigungskosten

**4) Kinder:**

- Name, Vorname
- Geburtsdatum
- Identifikationsnummer
- ggf. abweichende Adresse
  
- Schulgeld mit Nachweis
- Kinderbetreuungskosten mit Nachweis
- Kindergartengebühren mit Nachweis

Volljährige Kinder in der Ausbildung:

- Nachweis der Ausbildung (Studienbescheinigung, Schulbescheinigung, Ausbildungsvertrag)
- bei auswärtiger Unterbringung: Adresse
- Kindergeld erhalten?
- wenn kein Kindergeld: Unterstützungszahlungen nachweisen
- Einkünfte des Kindes
- Angaben zur Erwerbstätigkeit des volljährigen Kindes:
  - Hat Ihr Kind bereits eine erstmalige Berufsausbildung oder ein Erststudium abgeschlossen?
  - Falls ja: Hat Ihr Kind eine weitere Berufsausbildung oder ein weiteres Studium aufgenommen?
  - Falls ja: Übt Ihr Kind eine Erwerbstätigkeit (kein Ausbildungsdienstverhältnis) aus? Bitte Angaben zur Art der Beschäftigung/en, Zeiträume, jeweils vereinbarte regelmäßige wöchentliche Arbeitszeit

## 5) Sonstiges

- Steuerberatungskosten

### haushaltsnahe Dienstleistungen:

- Haushaltshilfe: Nachweis der Knappschaft Bahn-Ssee Minijob-Zentrale oder Lohnabrechnungen
- Handwerkerrechnungen mit Zahlungsnachweis per Banküberweisung
- Nebenkostenabrechnung mit Nachweis der haushaltsnahen Dienstleistungen
- Umzugskosten

### Arbeitszimmer bei beruflicher oder betrieblicher Nutzung:

- Wohnfläche insgesamt
- Wohnfläche des Arbeitszimmers
- Miete monatlich
- Nebenkosten monatlich
- Strom monatlich
- Bei eigenem Haus:  
Anschaffungskosten,  
laufenden Hauskosten: Grundsteuer, Müll, Wasser, Strom, Kaminkehrer usw.,  
Zinsen für Darlehen, Beiträge zu Hausversicherungen

### Reisekosten aus beruflichem oder betrieblichem Anlass:

- Anlass der Reise
- Datum und Uhrzeit: von wann bis wann
- Kosten der Reise (Bahn, Flug) wenn mit Auto: Entfernung in km
- Kosten der Unterkunft
- Reisenebenkosten: z.B. Parkgebühr, Eintrittsgelder usw.
- Erstattungen vom Arbeitgeber

## 6) bei Einkünften aus freiberuflicher oder gewerblicher Tätigkeit:

- alle Einnahmen mit Rechnungsduplikaten, einzeln aufgelistet nach:  
Rechnungsdatum, Adressaten, Zahlungseingang

### bei ausländischen Einkünften:

- Land, aus dem die Einkünfte stammen
- evtl. Nachweis der ausländischen Steuer

### alle Ausgaben:

- mit Belegen sortiert nach Datum und Kategorien (z.B: Bürobedarf, Telefon, Arbeitsmittel, Instandhaltungen, Werbekosten usw.)
- auf Beleg vermerken, warum beruflich veranlasst, evtl. Erläuterung, wenn aus dem Beleg nicht hervorgeht, worum es sich handelt

**7) bei Einkünften aus nichtselbständiger Tätigkeit:**

- Lohnsteuerbescheinigung
- Haben Sie mehrere Tätigkeitsstätten?
- Wo ist die 1. Tätigkeitsstätte? (vom Arbeitgeber festgelegt?)
- Fahrten: Wohnung – 1. Tätigkeitsstätte: wie oft, Entfernungskilometer
- Dienstreisen zu den weiteren Tätigkeitsstätten (Anzahl der Fahrten, Entfernungskilometer, Abwesenheitsdauer)
- Werbungskosten: Computer, Fachliteratur, Arbeitsmittel – mit Belegen
- Gewerkschaftsbeiträge, Beiträge zu Berufsverbänden
- Bewerbungskosten (Liste der Vorstellungsgespräche)
- doppelter Haushalt: Kosten der Zweitwohnung mit Nachweis, Familienheimfahrten mit Kilometernachweis (Durchführung der Familienheimfahrten mit dem Dienstwagen oder dem Privat-PKW?)
- Arbeitslosengeld mit Nachweis
- Elterngeld, Mutterschaftsgeld, Kurzarbeitergeld, Insolvenzgeld mit Nachweis
- vermögenswirksame Leistungen (Anlage VL)
- Wohnungsbauprämie für Bausparbeiträge prüfen
- Nutzen Sie einen Dienstwagen auch für Privatfahrten? Benzinkosten selbst bezahlt? Andere Kosten getragen?

**8) bei Einkünften aus Vermietung und Verpachtung:**

- Anschaffungskosten des vermieteten Objekts (Kaufvertrag, Anschaffungsnebenkosten wie Notargebühren, Grunderwerbsteuer, Makler usw.)
- wann wurde das Objekt angeschafft/fertiggestellt
- Vermietung an nahe Angehörige?
- Mieteinnahmen
- Hausgeldabrechnungen
- Schuldzinsen mit Bescheinigung der Bank
- Grundsteuerzahlungen
- Reparaturen, Instandhaltungen
- Reisekosten zum Objekt

**9) bei Einkünften aus Kapitalvermögen:**

- alle Zinseinnahmen
- Steuerbescheinigungen der Banken, Bausparkasse usw.
- Kirchensteuer-Einbehalt auf Kapitalerträge: Wurde dem Datenabruf der Banken widersprochen (Sperrvermerk?)

**10) bei Renten:**

- Beginn der Rente (Rentenbescheide)
- Rentenanpassungsmitteilung