

Einkommensteuer – Checkliste

Bei Ehegatten bitte für jeden Ehegatten einzeln prüfen. Die Checkliste ist nicht abschließend, sondern dient der Vorbereitung eines Beratungstermins.

Allgemein

- Kopie Personalausweis
- Steuernummer
- steuerliche Identifikationsnummer
- Bankverbindung
- Einkommensteuerbescheid des Vorjahres (wenn vorhanden)

Sonderausgaben

- Bescheinigung über gezahlte Kranken- und Pflegeversicherungsbeiträge (bei freiwillig gesetzlich oder privat Versicherten)
- Weitere gezahlte private Versicherungen, z.B. Lebens- und Rentenversicherung, Unfallversicherung, Haftpflichtversicherung, Erwerbs- & Berufsunfähigkeitsversicherung etc.
- Bescheinigungen zur privaten Altersvorsorge (Riester-Rente) und zur privaten Leibrentenversicherung (Rürup- bzw. Basis-Rente)
- Spenden (Zuwendungsbescheinigung oder Kontoauszug bis 200 €)
- Aufwendungen für die eigene Berufsausbildung

Außergewöhnliche Belastungen

- Krankheitskosten, wie Medikamente, selbst gezahlte Arztkosten, Brille, Hörgerät, etc., Abrechnung mit Krankenversicherung und Beihilfestelle, Fahrtkosten
- Unterhalt an Angehörige (Nachweise über Zahlungen, Nachweis eigener Einkünfte, Bezüge und Vermögen der unterstützten Person, Steueridentifikationsnummer)
- Bescheinigung / Ausweis über festgestellte Schwerbehinderung
- Nachweis Pflegestufe bzw. Pflegegrad

Weitere Unterlagen

- Private Handwerkerleistungen, z.B. Schornsteinfeger, Elektriker, Heizungswartung (Rechnung und Zahlungsnachweis erforderlich)
- haushaltsnahe Dienstleistungen, z.B. Gartenarbeiten, Haushaltshilfen, Pflegedienst (Rechnung und Zahlungsnachweis erforderlich)
- Bei Wohnung zur Miete die Nebenkostenabrechnung des Vermieters / der Hausverwaltung
- haushaltsnahes Beschäftigungsverhältnis (Bescheinigung Minijobzentrale)
- Antrag auf Wohnungsbauprämie

Kinder - Anlage Kind

- vollständiger Name
- Geburtsdatum
- steuerliche Identifikationsnummer
- Wohnanschrift (evtl. für Studium auswärtig untergebracht)
- Kinderbetreuungskosten (z.B. Kita)
- Gezahltes Schulgeld
- Bescheinigung über gezahlte Kranken- und Pflegeversicherungsbeiträge bei privat versicherten Kindern

Einkünfte aus nichtselbständiger Arbeit – Anlage N

- Lohnsteuerbescheinigung (Einkommensnachweis aus Ausland, wenn dort angestellt)
- Lohnersatzleistungen (Bescheinigung Arbeitsamt bei Arbeitslosengeld, Krankenkasse bei Krankengeld)
- Fahrten Wohnung-Arbeitsstätte (Ort, Anzahl, Entfernung)
- Beiträge Berufsverbände / Gewerkschaft
- Arbeitsmittel / Berufsbekleidung
- Aufwendungen für berufliche Weiterbildung
- Bewerbungskosten
- Fortbildungskosten (Ort, Zeit, Entfernung, Unterkunft, Gebühren)
- Umzugskosten bei beruflicher Veranlassung
- Reisekosten
- Telefonkosten
- Doppelte Haushaltsführung, z.B. Mietvertrag Zweitwohnung, Zahlungsnachweise, etc.
- Arbeitszimmer
- Anordnung des Arbeitgebers zum Arbeiten im Homeoffice
- Anlage VL der Bausparkasse (vermögenswirksame Leistungen)

Einkünfte aus Kapitalvermögen – Anlage KAP

- Jahressteuerbescheinigungen und Ertragnisaufstellungen über Kapitalerträge
- Sonstige Dividenden aus Beteiligungen (ohne Bankdepot)

Einkünfte aus Vermietung und Verpachtung – Anlage V

- Kontoauszüge Mietkonto
- Mietverträge in Kopie
- Mieteinnahmen aufgeteilt nach Mietern
- Nebenkosten-VZ (Umlagen) aufgeteilt nach Mietern
- Nebenkostenabrechnung mit dem Mieter
- Hausverwaltungsabrechnung / Hausgeldzahlungen
- Beteiligungseinkünfte an Grundstücksgesellschaften / Investmentfonds (Bescheinigung)
- Einnahmen aus Untervermietung
- Darlehenszinsen
- Grundsteuer
- Müllabfuhr
- Versicherungen
- Erhaltungs- / Instandsetzungsaufwendungen
- Notar- und Gerichtskosten
- Schornsteinfeger
- Wasser / Strom / Öl / Gas
- Reinigung
- Reisekosten / Telefon / Bürobedarf
- Hauswart / Verwaltungskosten / Sonstiges

Einkünfte aus Gewerbebetrieb bzw. selbständiger Arbeit – Anlage G und S

- Beteiligungseinkünfte
(eine eigene gewerbliche oder selbständige Tätigkeit wird gesondert besprochen)

Sonstige Einkünfte – Anlage SO und R

- Rentenbescheid Deutsche Rentenversicherung / Rentenbezugsmitteilung
- Renten aus Lebensversicherungen
- Sonstige Renten, z.B. landwirtschaftliche. Alterskasse, etc.
- Provisionseinnahmen