

## Checkliste zur Einkommensteuererklärung

### 1. Persönliche Daten

- // Steuernummer, Steueridentifikationsnummer
- // Einkommensteuerbescheid des Vorjahres / Vorauszahlungsbescheid
- // Gegebenenfalls Kontoauszüge des betroffenen Jahres
- // Aktuelle Bankverbindung

### 2. Einnahmen

#### **Nichtselbständige Arbeit**

- // Lohnsteuerbescheinigung vom Arbeitgeber
- // Abfindung, Abfindungsvereinbarung / Auflösungsvertrag
- // Nachweis über erhaltenes Arbeitsentgelt im Ausland
  - Nachweise über erhaltene Lohnersatzleistungen (Nichtbeschäftigungszeiten)
- // Arbeitslosengeld, Arbeitslosenhilfe, Krankengeld, Insolvenzgeld, Versorgungskrankengeld, Mutterschaftsgeld, Überbrückungsgeld (Kennbuchstabe „U“ auf der Lohnsteuerbescheinigung) etc.

#### **Vermietung und Verpachtung**

- // Mieteinnahmen, Mietvertrag, Nachweis des Zahlungseingangs

#### **Selbständige Arbeit und Einkünfte aus Gewerbebetrieb**

- // Angaben zu Einnahmen- und Ausgaben aus einer selbständigen Tätigkeit
- // Erzielen Sie **nebenberufliche Einnahmen**, z.B. aus einer Tätigkeit als Übungsleiter, Betreuer oder dergleichen (auch Aufwandsentschädigungen)?

#### **Rente und Pension**

- // Rentenbescheide falls die Rente das erste mal bezogen wurde / Rentenanpassungsmittelungen / Rentenbezugsmittelungen
- // Nachweis über private Rente
- // Nachweis über Pension/Betriebsrente (elektronische Lohnsteuerbescheinigung)

#### **Kapitalvermögen und Veräußerungsgewinn**

- // Belege über Kapitalerträge, von denen keine Kapitalertragsteuer einbehalten wurde. Belege über Kapitalerträge, von denen Kapitalertragsteuer oder ausländische Steuern einbehalten wurden. (Steuerbescheinigungen, Jahresbescheinigungen oder Erträgnisaufstellungen Ihrer Banken)
- // Nachweis über private Veräußerungsgeschäfte (wurde eine Immobilie oder ein anderes privates Wirtschaftsgut verkauft?)

### 3. Werbungskosten

#### **Werbungskosten aus nichtselbständiger Arbeit**

- // Fahrtkosten:
  - ✓ KM-Angabe (einfache Entfernung des gesamten Weges zwischen Wohnung und Arbeitsstätte)
  - ✓ Kopie einer Gehaltsabrechnung bei Nutzung eines Firmenwagens
- // Nachweis über Gewerkschaftsbeiträge, Beiträge für Berufsverbände
- // Nachweis über die Kosten einer besonderen Berufshaftpflichtversicherung oder Berufsrechtsschutzversicherung
- // Kostenaufstellung mit Belegen über die Kosten einer aus beruflichen Gründen veranlassten doppelten Haushaltsführung oder der durch Wegverlegung des Familienwohnsitzes entstandenen doppelten Haushaltsführung
  - ✓ gezahlte Miete am Zweitwohnsitz
  - ✓ Nachweis über eigene Wohnung am Erstwohnsitz
  - ✓ Belege für angeschaffte Möbel
  - ✓ Anzahl der Familienheimfahrten
  - ✓ Umzugskosten
- // Nachweis über Bewerbungskosten, Dienstreisen
  - ✓ Fahrt- und Übernachtungskosten
  - ✓ Verpflegungsmehraufwand Umzugskosten
- // Nachweis über Aufwendungen für ein beruflich genutztes Arbeitszimmer in der eigenen Wohnung/dem eigenen Haus
  - ✓ Skizze der Wohnung mit qm Angaben, Mietvertrag, Belege über Umlagen,
  - ✓ Anschaffungskosten für Mobiliar des Arbeitszimmers,
  - ✓ Beschreibung über Grund, Dauer und Anlass der Nutzung
  - ✓ Wenn kein Arbeitsplatz in der Firma zur Verfügung steht, Nachweis darüber, dass das Arbeitszimmer qualitativ den Mittelpunkt der gesamten beruflichen Tätigkeit darstellt
- // Nachweise/Belege über Aufwendungen für Fachliteratur, Berufskleidung, beruflich notwendige Arbeitsmittel (Personalcomputer, Fachbücher, Typ. Berufskleidung, Arbeitsmittel etc.), beruflich veranlasste Telefonkosten und Bewirtungsaufwendungen
- // Nachweise über Fort- oder Weiterbildungskosten inklusive Fahrten zum Lehrgangsort oder zu eventuell vorhandenen Lerngemeinschaften.

#### **Werbungskosten bei der Vermietung von Wohnungen**

- // Darlehenszinsen
- // Bei neuen Immobilien: Kaufvertrag, Makler-, Auflassungsgebühr, Grunderwerbsteuer, Notarkosten
- // Bau- und Reparaturrechnung
- // Grundsteuer, Wasser-, Abwasser-, Strom-, Müllabfuhrgebühren, Betriebskosten der Heizung (Wartung, Brennmaterial, Nebenkostenaufstellung (bei WEG))
- // Nebenkostenabrechnung mit dem Mieter

#### **4. Kinder**

- // Ausbildungs- und Studienbescheinigung
- // Bescheinigung über geleisteten Freiwilligendienst
- // Gezahltes Schulgeld für begünstigte Schulen
- // Kranken- und Pflegeversicherungsbeiträge bei privat versicherten Kindern
- // Kinderbetreuungskosten
- // Nachweise für Betreuungskosten von Kindern, die das 14. Lebensjahr noch nicht vollendet haben
- // Nachweise für Betreuungskosten von Kindern, die aufgrund einer vor Vollendung des 25. Lebensjahres eingetretenen körperlichen, geistigen oder seelischen Behinderung außer Stande sind, sich selbst zu unterhalten.
- // Unterhaltszahlungen an Kinder über 25 Jahren mit keinem oder geringem Einkommen

#### **5. Sonderausgaben**

- // Zahlungsbelege über bezahlte Versicherungsbeiträge (Renten-, Lebens-, Kranken-, (Zusatz)- Pflege-, Unfall-, Haftpflichtversicherung, berufstätige Versorgungswerke)
- // Bescheinigung über Beiträge zur Altersvorsorge pflichtversicherter Arbeitnehmer
- // Bescheinigung über Beiträge zur Basisrente (Rürup-Rente)
- // Nachweise über gezahlte Spenden, Mitgliedsbeiträge, freiwillige Kirchensteuer, Steuerberatungskosten (auch Literatur), Kosten für Privatschulen, Unterhaltszahlungen an den geschiedenen oder getrennt lebenden Ehegatten, bezahlte Renten und dauernde Lasten
- // Angaben zu einer Berufsausbildung oder Weiterbildung in einem nicht ausgeübten Beruf
- // Bescheinigung über die gezahlten Kranken-/Pflegeversicherungsbeiträge bei privaten oder freiwilliger gesetzlicher Kranken-/Pflegeversicherung
- // Eigene Beiträge eines Kindes zur Basiskrankenversicherung/gesetzliche Pflegeversicherung, wenn ein Anspruch auf Kinderfreibetrag besteht und Unterhaltszahlungen (Bar- und/oder Sachleistungen) durch die Eltern geleistet werden.
- // Geleistete Unterhaltszahlungen an den getrennten bzw. geschiedenen Ehegatten.

#### **6. Außergewöhnliche Belastungen**

- // Krankheitskosten (Praxisgebühren, Zahnersatz, Brille, Fahrtkosten usw.)
- // Beerdigungskosten
- // Kurkosten (amtsärztlichen Attest vor Kurbeginn)
- // Kosten für den Heilpraktiker
- // Unterhalt an nahe Angehörige (Nachweise über Zahlungen, Nachweis eigener Einkünfte, Bezüge und Vermögen der unterstützten Person)
- // Hilfe im Haushalt (Nachweis Krankheit, Pflegebedürftigkeit, Behinderung)
- // Ausweis für behinderte Menschen
- // Nachweis Pflegestufe

- // Prozesskosten (Scheidung, sonstige)
- // Zahlungsnachweise über Eigenanteile zu Krankheitskosten, Brille, Zahnersatz, Beerdigungskosten, Kuraufenthalt, amtsärztliche Bescheinigung etc.
- // Nachweis (Ausweis/Bescheid) über eine Körperbehinderung (auch Angehörige)
- // Angaben zu einer Heimunterbringung und zu Hinterbliebenenbezügen

### **7. Andere Unterlagen, die Ihr Geld wert sind**

- // Handwerkerleistungen (z.B. Kaminkehrer, Elektriker, Fensterbauer), Rechnung und Zahlungsnachweis erforderlich
- // Haushaltsnahe Dienstleistungen (z.B. Gartenarbeiten, Haushaltshilfen, Pflegedienst, Rechnung und Zahlungsnachweis erforderlich, bei Minijob – Aufwendungen zuzüglich der Nebenkosten an Knappschaft und Berufsgenossenschaft
- // Nebenkostenabrechnung der Hausverwaltung / des Vermieters
- // Antrag Wohnungsbauprämie
- // Bescheinigung über vermögenswirksame Leistungen
- // Bei Änderung des Familienstandes: Geburt-, Heirats-, Sterbeurkunde