

# Kurz-Checkliste: Einkommensteuererklärung

## Kurz-Checkliste: Unterlagen zur Einkommensteuererklärung

### 01 Persönliche Angaben / Angabe zur Person

- o Anschrift
- o Familienstand
- o Religionszugehörigkeit / Änderungen
- o Bankverbindung
- o Einkommensteuerbescheid und -erklärung Vorjahr
- o Vorauszahlungsbescheid Einkommensteuer, Solidaritätszuschlag, Kirchensteuer, (falls vorhanden) oder Angaben zu geleisteten Vorauszahlungen
- o Angaben über Kinder sowie ggf. deren Einkünfte
- o Kopie Schwerbehindertenausweis

### 02 Versicherungen, Spenden, Krankheitskosten

- o Bescheinigung über Beiträge an
  - Krankenversicherungen (falls vorhanden)
  - Rentenversicherungen
  - Unfallversicherungen
  - Lebensversicherungen
  - Haftpflichtversicherungen
- o Bescheinigung von Versicherung zu Altersvorsorgebeiträgen als Sonderausgaben nach § 10 a EStG (Riester-Rente)
- o Bescheinigung über Beiträge zu einer Basisrente nach § 10 Abs. 1 Nr. 2b EStG (Rürup-Rente)
- o Bescheinigung über Beiträge zu einer berufsständischen Versorgungseinrichtung
- o Spenden und Beiträge (Originale)
- o Ausbildungskosten

- o Krankheitskosten (Heilbehandlungen, Brille, Zahnersatz, Kuren usw.)
- o Unterhaltsleistungen an Eltern, Kinder, geschiedene Ehegatten, den andere Elternteil bei unverheirateten Eltern

### 03 Haushaltsnahe Beschäftigung / Dienstleistungen

- o Haushaltshilfen, private Handwerkerrechnungen und sonstige haushaltsnahe Aufwendungen (Rechnungen z. B. für Putzhilfe, Fensterputzer, Hilfe im Garten, Reparaturen und Renovierungsarbeiten) für Ihren privaten Bedarf und (unbedingt erforderlich: Zahlungsbelege auf ein Konto des Dienstleisters).
- o Nebenkostenabrechnung des Vermieters oder Hausgeldabrechnungen der Hausverwaltung

### 04 Gewerbliche oder freiberufliche Tätigkeit:

- o Belege über Einnahmen und Ausgaben
- o Reisekosten
- o PKW
- o Arbeitszimmer
- o Zukünftige Investitionen
- o Photovoltaikanlage

### 05 Einkünfte aus nichtselbständiger Arbeit

- o Ausdruck der elektronischen Lohnsteuerbescheinigung
- o Bescheinigung über Lohnersatzleistung, wie z.B.
  - Arbeitslosengeld
  - Krankengeld
  - Mutterschaftsgeld
  - Elterngeld
- o Werbungskosten, wie z.B.

- Fahrtkosten
  - Arbeitsmittel
  - Doppelte Haushaltsführung
  - Fortbildungskosten
  - Steuerberatungskosten
  - Reisekosten (soweit nicht von Arbeitgeber erstattet)
  - Arbeitszimmer
- o Bescheinigungen über vermögenswirksame Leistungen („Anlage VL“)
  - o Grenzgänger in die Schweiz:
    - Schweizer Lohnnachweis mit allen Beiblättern,
    - Nachweis Pensionskasse (AG- und AN-Anteil in Obligatorium/Überobligatorium),
    - Nachweis Krankentaggeldversicherung (AG- und AN-Anteil)
    - Nichtbetriebsunfallversicherung (AG- und AN-Anteil)
    - Direktversicherung

## 06 Kapitaleinkünfte

- o Steuerbescheinigungen (im Original) aller Banken
- o Steuerbescheinigung steuerpflichtige Zinsen bei Auszahlung von
- o Lebensversicherungen
- o Steuerbescheinigung für Dividendenzahlungen aus Beteiligungen

## 07 Renten, private Veräußerungsgeschäfte und sonstige Einkünfte

- o Kopie der Rentenbescheid(e) zum 01. 07. eines jeden Jahres
- o Vertragskopien sonstige Renten (z.B. Versicherungsrenten), falls uns noch nicht vorliegend.
- o Veräußerung eines Grundstückes innerhalb von 10 Jahren nach Anschaffung
- o Veränderung bei (bisher) betrieblichen Grundstücken (Entnahmen/ Einlagen)

- o Veräußerung von Wertpapieren innerhalb eines Jahres nach Anschaffung
- o Veräußerung von Beteiligungen an Kapitalgesellschaften von mind. 1 %
- o Sonstige private Veräußerungsgeschäfte innerhalb eines Jahres (z. B. Bitcoin-Geschäfte)

## 08 Einkünfte aus Vermietung und Verpachtung

- o Mietverträge (falls noch nicht vorgelegt)
- o Zusammenstellung über alle vereinnahmten Mieten und Umlagen/Nebenkosten
- o Nebenkosten und Hausgeldabrechnungen für Vorjahr mit Erstattungs-/ Nachzahlungsbeträgen
- o Belege über Werbungskosten, wie zum Beispiel:
  - Zinsbescheinigungen
  - Reparaturen, Wartungen und andere bauliche Maßnahmen
  - Grundsteuer
  - Gas, Strom, Wasser, Müll, Reinigung (soweit selbst, und nicht vom Mieter getragen)
  - Hausmeister
  - Hausversicherungen
  - Maklergebühren / Kosten Zeitungsanzeigen
  - Fahrtkosten zu Mietobjekt