

## Checkliste zur Einreichung von Angaben und Unterlagen zur Erarbeitung der Einkommensteuererklärung

### 1 Allgemeine Angaben und Unterlagen

- Änderungen zu den Angaben zur Person
- Familienstand im Veranlagungsjahr
- Änderung zu den Angaben zum Ehegatten
- Veranlagungsart
- Bei getrenntlebendem Ehegatten
  - Anschrift
  - eventuell Versöhnungsversuch?
- bei besonderer Veranlagung (im Jahr der Eheschließung)
- Ist ein Ehegatte im Familienhaushalt im Ausland wohnhaft?
- Hat der Stpfl. Seinen Wohnsitz im Ausland?
- Religionszugehörigkeit
- Wohnsitzfinanzamt, Steuernummer
- Bankverbindung
- Letzte Steuererklärung mit Bescheid
- Korrespondenz in Steuerfragen
- Sonstige Dokumente

### 2 Sonderausgaben/Vorsorgeaufwendungen/Versicherungen

- Versicherungspolicen/Quittungen über alle Privatversicherungen Kranken-, Lebens-, Unfall-, Kfz-Haftpflicht, Privathaftpflicht, Sterbekasse
- Bescheinigung über gezahlten Beiträge Riester-Rente (Bescheinigung nach § 10 a EStG)
- Sozialversicherungsnummer
- Spendenquittungen
- Beiträge und Spenden an politische Parteien
- Aufwendungen für eigene Aus- und Weiterbildung in einem nicht ausgeübten Beruf (Teilnahmebescheinigung, Belege)
- Kirchensteuerzahlung und -erstattung
- Scheidungsunterhalt für die Ehefrau/Ehemann

### 3 Außergewöhnliche Belastungen

- Rechnungen über Krankheitskosten (Arztkosten, Apothekenrechnungen, Zahnersatz, Brille, Kurkosten)  Nachweis über Körperbehinderung (Behindertenausweis)
- Belege für die Unterstützung bedürftiger Angehöriger (Rentenbescheid, Nachweis über eigene Einkünfte)
- Nachweis über Pflege von ständig hilflosen Personen ( Behindertenausweis, Bescheid über Pflegegeld)
- Rechnungen über Scheidungskosten
- Kosten für Beerdigungen

### 4 Haushaltsnahe Dienstleistungen/ Handwerksleistungen Gemietete oder eigene Wohnung/ Haus

- Inanspruchnahme haushaltsnaher Tätigkeiten über eine Dienstleistungs-oder Haushaltskräfte-Agentur  
z. B.: Reinigung der Wohnung (z. B. durch Angestellte einer Dienstleistungsagentur oder einen selbständigen Dienstleister Gartenpflegearbeiten (z.B. Rasenmähen, Heckenschneiden) Pflege von Angehörigen (z. B. durch Inanspruchnahme eines Pflegedienstes)
- Handwerkerleistungen für Renovierung-, Modernisierung und Erhaltungsmaßnahmen  
z. B.: Leistungen in der Betriebskostenabrechnung z. B. Hausmeisterdienste, Hausreinigung, Gartenpflegearbeiten, Schornsteinfeger Reinigung der Wohnung (z. B. durch Angestellte einer Dienstleistungsagentur oder einen selbständigen Dienstleister Pflege von Angehörigen (z. B. durch

Inanspruchnahme eines Pflegedienstes) Streichen/Lackieren von Türen, Fenstern, Wandschränken, Heizkörpern und –rohren Reparatur, Wartung oder Austausch von Heizungsanlagen, Elektro-, Gas- und Wasserinstallationen Modernisierung oder Austausch der Einbauküche  
Modernisierung des Badezimmers Reparatur und Wartung von Gegenständen im Haushalt (z. B. Waschmaschine, Geschirrspüler, Herd, Fernseher, PC) Arbeiten an Innen- und Außenwänden, am Dach, an der Fassade, an Garagen o. Ä. Reparatur oder Austausch von Fenstern und Türen oder von Bodenbelägen Maßnahmen der Gartengestaltung Pflasterarbeiten auf dem Wohngrundstück  
Schornsteinfeger Straßenreinigung

- Rechnung mit getrenntem Ausweis der Arbeitsleistung u. Materialkosten
- Kontoauszug zur Bezahlung (keine Barzahlung)
- Betriebskostenabrechnung
- Kontoauszug zur Bezahlung (keine Barzahlung)

## **5 Kinder**

- Angaben zu den Kindern
- Erhaltenes Kindergeld
- Kinderbetreuungskosten (Kindergarten, Hort, private Betreuung)
- Kontoauszug zur Bezahlung (keine Barzahlung)

### **Angaben zu Kindern über 18 Jahre**

- Ausbildungsvertrag
- Lohnsteuerkarte, Lohnsteuerbescheinigung
- Schulbescheinigung, Studienbescheinigung
- Nachweis bei auswärtiger Unterkunft Mietvertrag, Mietzahlungen)
- Bafög Bescheid
- Ausbildungsaufwendungen für das auszubildende Kind (Schulgeld usw.)
- Nachweis des Wehrdienstes bei Ausbildung von Kindern über 27 Jahren

### **Sonstige Angaben**

- Kindschaftsverhältnis zu weiteren Personen (volle Anschrift des anderen Elternteils)
- Angaben zu Kindern, die nicht in der Wohnung der Eltern oder bei beiden getrennt lebenden Eltern oder bei sonstigen Personen gemeldet sind
- Übertragung des Kinderfreibetrages -auf den anderen Elternteil mit Antrag laut Anlage K - wenn der andere Elternteil seinen Unterhaltsleistungen nicht zu mind. 75 % nachkommt (Name u. Anschrift d. betreffenden Elternteils , entsprechende Unterlagen beifügen)

## **6 Lohn und Gehalt**

- Lohnsteuerkarte/Lohnsteuerbescheinigung
- Nachweis über Bezug v. Lohnersatzleistungen (Arbeitslosengeld, Arbeitslosengeld II, Krankengeld)
- Nachweis über Wehrdienst
- Nachweis über Mutterschaftsgeld, Erziehungsgeld, Auslandsaufenthalt
- Bescheinigung über Vermögenswirksame Leistungen

### **Werbungskosten**

- Fahrten zwischen Wohnung und Arbeitsstätte
- Dienstreisen
- Bescheinigung des Arbeitgebers über Fahrtätigkeit bzw. Einsatzwechseltätigkeit
- Rechnungen für Arbeitsmittel (Berufsbekleidung, Werkzeuge u. ä.)
- Rechnungen für Fachbücher, Fachzeitschriften (mit Aufstellung)
- Rechnungen für Berufsbildung (Kursgebühren, Fahrtkosten, Verpflegungsmehraufwand)
- Nachweis über Aufwendungen f. Bewerbungen (Inserate, Fahrtkosten, Fotokopien, Porto u. ä.)
- Rechnungen über beruflich veranlasste Umzugskosten
- Quittungen über Prozesskosten (berufsbedingt)
- Nachweis über beruflich veranlasste Telefonkosten
- Beiträge zu Berufsverbänden (Gewerkschaften)

- Aufwendungen für Arbeitszimmer
- Steuerberatungskosten

## **7                   Andere Einkünfte**

- Rentenbescheid
- Einkünfte aus Sozialversicherung
- Zinserträge aus Sparguthaben
- Kapitalertragssteuern ( bei Ausschüttungen an Gesellschafter)
- Körperschaftssteuer (bei Ausschüttungen an Gesellschafter)
- Zinsabschläge (bei Kapitalanlagen)
- Freistellungsauftrag (Bank)
- GmbH-Ausschüttung
- einmalige Provisionen
- Spekulationsgeschäfte
- Bausparguthaben
- Darlehensforderungen

## **8                   Vermietete Immobilien Immobilienfonds**

- Angaben zum Objekt:

- Lage
- Gesamtfläche
- vermietete Fläche
- Anschaffungsdatum
- Fertigstellung
- Nutzung
- Wert des Objekts

- vollständiger Kaufvertrag

\* notarielle Urkunde

- Zusammenstellung von evtl. nachträglichen Herstellungskosten und Anschaffungsnebenkosten

\* Notar-/ Rechtsanwaltskosten

\* Grundsteuer

- Angaben zur Finanzierung

\* Darlehensverträge

- Aufwendungen für das Haus/Wohnung

\* Erhaltungsaufwendungen

- Miet-/Pachtverträge
- Mieteinnahmen
- Verwaltungsaufwand
- Werbungskosten (lt. Anlage)

Beteiligung an Immobilienfonds

- Vertragsurkunde

- Angaben zur Finanzierung

\* Darlehensverträge

- Abrechnung des steuerlichen Anteils für das Veranlagungsjahr

## Ermittlung der privaten Versicherungen, Vorsorgeaufwendungen

Name der Versicherung	EURO	Anzahl		
			Ehemann	Ehefrau
<b>Rentenversicherung</b>				
freiwillige Beiträge zur gesetzl. Rentenversicherung		12		
<b>Krankenversicherungen + PV Ehepartner hat eigene KV: ja [ ] nein [ ]</b>				
	Ehemann	12		
	Ehefrau	12		
<b>Unfallversicherungen</b>				
		12		
		1		
<b>Haftpflichtversicherungen</b>				
Kfz-Versicherungen		1		
Priv. Haftpflicht		1		
Gebäudehaftpflicht eigengen. Haus/ETW		1		
Tierhaftpflicht		1		
<b>Lebensversicherungen mit Kapitalwahlrecht, Vertragsabschluss vor 2005</b>				
		12		
		12		
<b>Lebensversicherungen ohne Kapitalwahlrecht, nur Rentenzahlungen Vertragsabschluss vor 2005</b>				
		12		
		12		
<b>Lebensversicherungen ohne Kapitalwahlrecht, nur Rentenzahlungen Vertragsabschluss ab 2005</b>				
Versicherungspolice und Zahlungsnachweis beifügen!		1		
		12		