Checkliste zur Einkommensteuererklärung

TAX CONSULT TREUHAND
Steuerberatungsgesellschaft mbH

Einzureichende Unterlagen - Neumandanten

Kopie des Personalausweises

- ☐ Steuerpflichtiger
- ☐ Ehegatte

Unterlagen

- ☐ Einkommensteuerbescheid des letzten Jahres sowie evtl. Änderungsbescheide
- ☐ letzter Vorauszahlungsbescheid
- ☐ Bescheid über die Feststellung eines Verlustabzuges

Einzureichende Unterlagen - Alle Mandanten

Sonderausgaben

- ☐ Beiträge für Privatversicherungen (Lebens-, Unfall-, Kfz-Haftpflicht-, Privathaftpflichtversicherung)
- ☐ Beiträge zur Kranken- und Pflegeversicherung
- ☐ Riesterrente-Bescheinigung (nach §10a EStG)
- ☐ Basisrente-Bescheinigung (sog. RÜRUP-Rente)
- ☐ Spendenquittungen / Beiträge an politische Parteien
- ☐ Unterhaltszahlungen an den geschiedenen oder getrennt lebenden Ehegatten
- ☐ Belege über Betreuungskosten von Kindern unter 14 Jahren (KITA, Hort, private Betreuung)
- ☐ Belege zu Kindern über 18 Jahren (Ausbildungsvertrag, Studienbescheinigung, Bafög Bescheid)

Außergewöhnliche Belastungen

- ☐ Nachweis über Behinderung (im Erstjahr bzw. bei Änderung)
- ☐ Belege zu Krankheitskosten (Eigenanteil Arztkosten, Brille, Medikamente, Zahnersatz, Kur etc.)
- ☐ Belege über den Unterhalt an Großeltern, Eltern oder Kinder (Zahlungsnachweise, ID-Nummer, Nachweis über deren eigene Einkünfte)
- ☐ Nachweis über Pflege von ständig hilflosen Personen (Behindertenausweis, Bescheid über Pflegegeld)
- ☐ Prozesskosten (Scheidung, Anwalts- und Gerichtskosten bei Zivil- und Strafverfahren)
- ☐ Beerdigungskosten (für vermögenslose Angehörige und Angabe der Erbschaft)

Haushaltsnahe Dienstleistungen

- ☐ Handwerkerrechnungen (z.B. Heizungsreparatur, Kaminkehrer, Badrenovierung, Gartenpflege) (Rechnung mit getrenntem Ausweis von Arbeitsleistung und Materialkosten, Kontoauszug als Nachweis der Überweisung)
- ☐ Jahresabrechnung der Hausverwaltung (Eigentümer und Mieter)
- ☐ Reinigung der Wohnung durch Dienstleister (Rechnung mit getrenntem Ausweis von Arbeitsleistung und Materialkosten, Kontoauszug als Nachweis der Überweisung)
- ☐ Aufwendungen für Pflege- und Betreuungsdienstleistungen (z.B. durch Pflegedienste)

Einkünfte aus nichtselbständiger Tätigkeit

- ☐ Lohnsteuerbescheinigungen
- ☐ Lohnersatzleistungen (Arbeitslosengeld, Krankengeld, Mutterschaftsgeld, Kurzarbeitergeld)
- ☐ Abfindungs- und Auflösungsvertrag
- ☐ Bescheinigung über vermögenswirksame Leistungen

Werbungskosten aus dem Angestelltenverhältnis

- ☐ Beiträge zu Berufsverbänden (z.B. Gewerkschaft)
- ☐ Fortbildungskosten (Kursgebühren, Verpflegungskosten, Fahrtkosten)
- ☐ Rechnungen für Arbeitsmittel (z.B. Bürobedarf, Computer, Fachliteratur, Dienstkleidung/ Reinigung)
- ☐ Aufwendungen für das Arbeitszimmer

Angaben zum Arbeitsplatz:

☐ PKW ☐ Öffentliches Verkehrsmittel - bitte Nachweis über die Kosten der Fahrkarte(n)
Anzahl der wöchentlichen Arbeitstage
Entfernungskilometer

- ☐ Homeoffice | Anzahl der Arbeitstage im Homeoffice:
- ☐ Umzugskosten bei berufsbedingtem Umzug, Erstattungszahlungen des Arbeitgebers
- ☐ Angaben zur doppelten Haushaltsführung (Miete, Nebenkosten, Hausrat)
- ☐ Bewerbungskosten
- ☐ Berufshaftpflicht-/Berufsrechtsschutzversicherung
- ☐ Steuerberatungskosten

Einkünfte aus Vermietung und Verpachtung

- ☐ Aufstellung der erhaltenen Mieten und Nebenkosten
- ☐ Gezahlte oder erstattete Nebenkosten des Mieters
- ☐ Öffentliche Zuschüsse
- ☐ Beteiligungen an vermieteten Objekten (Steuerbescheid)

Bei neuem Objekt:

- ☐ Kaufvertrag
- ☐ Grunderwerbsteuerbescheid
- ☐ Notar- und Grundbuchkosten
- ☐ Darlehensvertrag

Werbungskosten:

- ☐ Schuldzinsen und Bankgebühren
- ☐ Renten und dauernde Lasten
- ☐ Reparaturaufwendungen
- ☐ Grundsteuer, Straßenreinigung, Müllabfuhr, Schornsteinreinigung,
- ☐ Hausversicherung, Treppenreinigung
- ☐ Hausverwaltungskosten
- ☐ Wasser-, Strom- und Heizungskosten
- ☐ Fahrten zum vermieteten Objekt und zur WEG-Versammlung

Einkünfte aus Kapitalvermögen

- ☐ Steuerbescheinigungen der Bank
- ☐ Ausländische Kapitalerträge (z.B. eToro, ausländische Banken)
- ☐ Zinsen aus privaten Darlehen

Sonstiges

- ☐ Rentenbescheide (gesetzliche / private Rentenversicherung, sonstige Renten)
- ☐ Erhaltene Unterhaltsleistungen
- ☐ Immobilienverkauf
- ☐ Einkünfte aus Kryptowährung
- ☐ Energetische Sanierung von Immobilien (Bescheinigung gem. § 35c der Fachfirma)

Photovoltaikanlagen

- ☐ Jahresabrechnung der Einspeisevergütung
- ☐ Reparaturrechnungen / Rechnungen über Erweiterungen
- ☐ Bei Neuanschaffung: Rechnung, Überweisungsbeleg und Meldung im MAStR
  (Hinweis: Meldung der Anlage hat bis 31.07. des Folgejahres zu erfolgen.
  Wir empfehlen bei Neuanschaffung frühzeitig einen Beratungstermin zu vereinbaren)
- ☐ Förderungszusagen (z.B. KFW-Förderungen)

Gewerbe / freiberufliche Tätigkeit

- ☐ Buchführungsunterlagen / Belege / Rechnungen
- ☐ Beteiligungen: Steuerbescheid über einheitlich und gesonderte Gewinnfeststellung
- ☐ Nachweis über nebenberufliche Einnahmen (z.B. Übungsleiter Sportverein)
- ☐ Veräußerung von Anteilen an Kapitalgesellschaften