



Checkliste für die Erstellung der Einkommensteuererklärung

1) Basisunterlagen

- elektronische Lohnsteuerbescheinigung im Original
- Einkommensteuerbescheid des Finanzamtes vom Vorjahr
- Angaben zu Einnahmen aus Kapitalvermögen / alle Steuerbescheinigungen im Original
- Unterlagen sonstiger Einkünfte (aktuelle Rentenbescheide, Vermietung, Provisionen, Honorare)
- aktuelle Bankverbindung

2) Familienstandsänderungen

- Geburtsurkunde / Heiratsurkunde / Scheidungsurteil / Sterbeurkunde
- Bei getrennt Lebenden – genaues Datum nachweisen
- Steuerliche Lebensbescheinigung für das Kind (welches nicht im Haushalt lebt und nicht auf der Steuerkarte eingetragen ist)

3) Kinder über 18 Jahre

- Ausbildungsvertrag / Schulbescheinigung / Immatrikulationsbescheinigung
- Bei auswärtiger Unterbringung Meldebescheinigung / Adresse
- Nachweis der Einkünfte und Bezüge des Kindes (vgl. Pkt. 1 und ggf. Pkt. 4)
BAföG / BAB-Bescheid u. a., sofern zutreffend
- Nachweis der Werbungskosten des Kindes bei Bruttoarbeitslohn
- Nachweis Wehr- oder Zivildienst; Praktika; freiwilliges soziales Jahr u. a.

4) Bei nicht ganzjähriger Beschäftigung

- Bescheinigung über Krankengeldbezug
- Bei Arbeitslosigkeit – Bescheinigung des Arbeitsamtes, Leistungsbescheid / Entgeltbescheinigung
- Sonstige Nachweise über Zeiten der Nichtbeschäftigung (z.B. Mutterschaft, Erziehungsjahr, Insolvenz, Auslandsaufenthalt)

5) Nachweis / Belege für Werbungskosten (für Arbeitnehmer)

- Arbeitsmittel (Dienstkleidung, Werkzeuge, Fachliteratur, Computer, Reinigungskosten, Bürobedarf usw.)
- Fortbildungskosten (Teilnahmegebühr, Fahrtkosten, Übernachtung usw.)
- Dienstlich gefahrene Km bzw. Fahrkarten mit öffentlichen Verkehrsmitteln
- Gewerkschaftsbeitrag / Berufsverband
- Dienstreisen / Einsatzwechseltätigkeit / Fahrtätigkeit / doppelte Haushaltsführung
- Unfallkosten auf dem Arbeitsweg (Polizeiprotokoll, Reparatur, Erstattungsbeleg der Versicherung)
- Berufsrechtsschutzversicherung und 50% Kosten aus der eigenen Unfallversicherung
- Bewerbungskosten
- Umzugskosten bei berufsbedingtem Umzug
- Erstattungszahlungen des Arbeitgebers
- Aufwendungen für ein häusliches Arbeitszimmer (Miete oder Eigentum)
 - Mietvertrag / Skizze der Wohnung (Wohnungsgröße / Größe des Arbeitszimmers)
 - Kurze Beschreibung der beruflichen Tätigkeit
 - Renovierungskosten für das Arbeitszimmer, Belege über Einrichtungsgegenstände
 - Stromkosten, Heizungskosten, Gebäude- und Hausratversicherung, Grundsteuer
 - Schornsteinfeger, Straßenreinigung, weitere Nebenkosten (z.B. Kanal, Müll, Wasser usw.)
 - Schuldzinsen / Kreditgebühren bei Wohneigentum lt. Banknachweis

6) Nachweis über Vorsorgeaufwendungen und anderen Sonderausgaben

- _ Kopien der Versicherungspolicen oder Belege der Krankenkasse, Sozialversicherung, Auslandsrankenversicherung, Sterbegeldversicherung, Unfall-, Renten- und Lebensversicherungen, Aussteuer- sowie Haftpflicht- und Kfz-Versicherung (ohne Kasko)
- _ Nachweis über vermögenswirksame Leistungen / Anlage VL (im Original)
- _ Altersvorsorgebeiträge nach § 10a EStG (Riester) Originalformular vom Anbieter für Finanzamt mit SV-Nummer
- _ Spendenquittungen nach amtlich vorgeschriebenem Muster, Kirchgeldbescheinigung
- _ Beiträge und Spenden für Parteien
- _ Belege von Schulgeldzahlungen (Ersatz- oder Ergänzungsschulen)
- _ Nachweis über Unterhaltszahlungen an den geschiedenen oder getrenntlebenden Ehegatten (Unterschrift des Zahlungsempfängers auf „Anlage U“ notwendig)
- _ Renten und dauernde Lasten (Vertrag, Zahlungsbelege)
- _ Belege über Steuerberatungskosten, Fahrkosten, Fachliteratur
- _ Aufwendungen für die Aus- und Weiterbildung, Teilnahmebescheinigungen, Zahlungsbelege über Kursgebühren, Stundenplan, Unterkunft und Arbeitsmittel, Erstattungsnachweise

7) Nachweis über außergewöhnliche Belastungen

- _ Behindertenpauschbetrag (Bescheid / Kopie Schwerbehindertenausweis)
- _ Unterstützung von bedürftigen Personen (Eltern, Kinder und nichteheliche Partner) Nachweis über deren eigene Einkünfte und Bezüge (bei Kindern ggf. auch Dienstbezüge Bund oder Zivildienst beachten)
- _ Pflegepauschbetrag (Kopie Schwerbehindertenausweis, Bescheid Pflegestufe III)
- _ Kinderbetreuungskosten Kita, Hort, sonstige Anbieter (Vertrag / Zahlungsnachweise)
- _ Krankheitskosten, medizinische Hilfsmittel (Brille, Zahnersatz, Zuzahlungen, Praxisgebühren usw.)
- _ Scheidungskosten (Rechnung / Zahlungsnachweis)
- _ Beerdigungskosten für vermögenslose Angehörige und Angabe des Erbes

8) Weitere abzugsfähige Kosten

- _ Haushaltsnahe Dienstleistungen (Rechnung des Dienstleisters und Kontoauszug)
- _ Handwerkerleistungen (Rechnung und Kontoauszug)
- _ Pflegeleistungen (Rechnung und Kontoauszug)

9) Bei Wohneigentum bzw. Vermietung und Verpachtung

- _ Eigentumsnachweis (Grundbuchauszug, notarieller Kaufvertrag, Übergabevertrag bei Neuerwerb)
- _ Originalrechnungen über durchgeführte Bau- und Modernisierungsarbeiten, Baumaterial und Fahrkostenaufstellungen zu Baumärkten usw.
- _ Maklerrechnungen, Grunderwerbsteuer, Notar- und Gerichtskosten
- _ Nachweis der gezahlten Schuldzinsen und sonstiger Geldbeschaffungskosten (z.B. Disagio, Fahrtkosten zu den Banken, Abschlussgebühr)
- _ Aufstellung der Fahrten zu Maklern
- _ Belege über Reparaturaufwand / Baurechnungen
- _ Grundsteuerbescheid, Gebäudeversicherung
- _ Mietverträge und ggf. Kontoauszüge des Mietkontos
- _ Genaue Wohnflächengröße

10) Beteiligungen an Immobilienfonds / und/oder gewerblichen Fonds

- _ Zeichnungsnachricht
- _ Sonderwerbungskosten (z.B. Disagio, Zinsen, Bearbeitungsgebühren)
- _ Mitteilungen über den Verlust / voraussichtlichen Verlust an Immobilienfonds und/oder gewerblichen Fonds