

Checkliste bezüglich benötigter Unterlagen zur Erstellung Ihrer Einkommensteuererklärung

Für Neumandanten:

- Letzte Steuererklärung mit Bescheid
- Vorhandene Korrespondenz in Steuerfragen

1.) Allgemeine Angaben zur Person

- Allgemeine Angaben zur Person
- Steueridentifikationsnummer(n): Steuerpflichtiger, Partner, Kinder
- Bankverbindung
- Lohnbescheinigungen
- Familienstandsänderungen: Geburtsurkunde/Heiratsurkunde/Scheidungsurteil/Sterbeurkunde
- Bei getrennt Lebenden: Nachweis des genauen Datums
- Steuerliche Lebensbescheinigung für das nicht im Haushalt und nicht auf der Steuerkarte eingetragene Kind

2.) Kinder

- Erhaltenes Kindergeld
- Kinderbetreuungskosten
- Kontoauszüge über die Bezahlung

3.) Kinder über 18 Jahre

- Schulbescheinigung / Ausbildungsvertrag/Immatrikulationsbescheinigung
- Bei auswärtiger Unterbringung (z.B. Studium) Adresse /Meldebescheinigung
- Nachweis der Einkünfte und Bezüge des Kindes, wenn zutreffend: BAföG/BAB-Bescheid
- Nachweis der Werbungskosten des Kindes bei Bruttoarbeitslohn
- Nachweis über Praktika, freiwilliges soziales Jahr, Wehr- oder Zivildienst

4.) Bei nicht ganzjähriger Beschäftigung

- Leistungsbescheid des Arbeitsamtes / Jobcenters
- Bescheinigung über Krankengeldbezug
- Nachweise über weitere Zeiten der Nichtbeschäftigung, z.B. Insolvenz, Mutterschutz, Erziehungsjahr etc.)

5.) Nachweise über Sonderausgaben / Versicherungen/Vorsorgeaufwendungen

- Bescheinigung über gezahlte Beiträge zur Kranken- und Pflegeversicherung
- Bescheinigung über gezahlte Beiträge zur Riesterrente
- Versicherungspolicen /Quittungen / Kontoauszüge über Privatversicherungen: Kranken-, Renten-, Lebens-, Unfallversicherung, Haftpflichtversicherungen, Sterbekasse
- Spendenquittungen
- Beiträge und Spenden für Parteien
- Nachweis über Unterhaltszahlungen an den geschiedenen oder getrennt lebenden Ehegatten
- Nachweise über Steuerberatungskosten, Fahrkosten, Fachliteratur
- Kirchensteuerzahlung /-erstattung
- Aufwendungen für eigene Aus- und Weiterbildung in einem nicht ausgeübten Beruf: Zahlungsbelege über Kursgebühren, Unterkunft und Arbeitsmittel, Teilnahmebescheinigungen

6.) Außergewöhnliche Belastungen

- Krankheitskosten (Arztkosten, Apothekenrechnungen, Kurkosten, Zahnersatz, Brille etc.)
- Behindertenpauschbetrag (Kopie Schwerbehindertenausweis / Bescheid)
- Pflegepauschbetrag (Kopie Schwerbehindertenausweis, Nachweis Pflegestufe III)
- Unterstützung bedürftiger Angehöriger (Kinder, Eltern, nicht eheliche Partner): Nachweis über deren eigene Einkünfte und Bezüge
- Scheidungskosten
- Kosten für Beerdigungen

7.) Nachweise Werbungskosten (Arbeitnehmer)

- Arbeitsmittel (Dienstkleidung, Werkzeuge, Computer, Reinigungskosten, Bürobedarf, Fachliteratur)
- Fortbildungskosten (Fahrkosten, Teilnahmegebühr, Übernachtungskosten etc.)
- Dienstlich gefahrene Km bzw. Fahrkarten für öffentliche Verkehrsmittel
- Beiträge Gewerkschaft / Berufsverband
- Dienstreisen /Fahrtätigkeit/Einsatzwechseltätigkeit/doppelte Haushaltführung
- Unfallkosten auf dem Arbeitsweg (Polizeiprotokoll, Erstattungsbeleg der Versicherung, Reparatur)
- Berufsrechtsschutzversicherung, 50% Kosten der eigenen Unfallversicherung
- Bewerbungskosten
- Umzugskosten bei berufsbedingtem Umzug
- Aufwendungen für häusliches Arbeitszimmer
- Rechtskosten

8.) Nachweise Betriebsausgaben (Unternehmer)

- Personalkosten
- Vergütung an freiberufliche Mitarbeiter
- Gezahlte Lohnsteuer
- Büromiete, Raumkosten (Gas, Wasser, Strom), Reinigungskosten
- Anschaffungskosten KFZ / Verkaufskosten KFZ
- Laufende KFZ-Betriebskosten
- Fahrtenbuch, wenn geführt
- Beiträge zu Berufsverbänden
- Werbe- und Reisekosten, Verpflegungsmehraufwand, Übernachtungen
- Geschenke bis 40 Euro (mit Vermerk von Namen und Anlass)
- Bewirtungskosten
- Instandhaltungs- und Reparaturaufwendungen
- Fachliteratur
- Bürobedarf, Porto
- Rechts- und Beratungskosten, Steuerberatungskosten
- Fortbildungskosten
- Gezahlte / erstattete Umsatzsteuer
- Kontokorrentzinsen des Girokontos
- Betrieblich veranlasste Schuldzinsen (Kopie Kreditvertrag)

9.) Haushaltnahe Dienstleistungen / Handwerksleistungen (gemietete oder eigene Wohnung/Haus): Hier immer Kontoauszug mit Zahlung erforderlich, keine Barzahlung

- Reinigung der Wohnung
- Gartenpflegearbeiten
- Pflege von Angehörigen
- Betreuung von Haustieren in den eigenen vier Wänden
- Leistungen in der Betriebskostenabrechnung (z.B. Hausmeisterdienste, Hausreinigung, Gartenpflegearbeiten, Schornsteinfeger)
- Handwerkerleistungen (Rechnung mit getrenntem Ausweis von Arbeitsleistung und Materialkosten erforderlich), z.B. Reparatur und Wartung von Gegenständen im Haushalt, Arbeiten an Innen- und Außenwänden, Reparatur und Austausch von Fenstern / Türen/ Bodenbelägen
- Pflasterarbeiten auf dem Wohngrundstück, Gartengestaltung
- Schornsteinfeger
- Straßenreinigung

10.) Andere Einkünfte

- Rentenbescheid(e)
- Aufsichtsratsvergütung

- Weitere Einkünfte und Vergütungen
- Spekulationsgeschäfte

11.) Einkünfte aus Kapitalvermögen

- sämtliche Wertpapierabrechnungen
- Steuerbescheinigungen
- Ertragnisaufstellungen
- Bescheinigungen über Ausschüttungen an Gesellschafter
- Ausländische Kapitalerträge
- Zinserträge aus Sparguthaben
- Zinserträge aus Bausparguthaben
- Steuererstattungszinsen

12.) Einkünfte aus vermieteten Immobilien

- Angaben zum Objekt (Anschaffungsdatum, Fertigstellung, Lage, Gesamtfläche, vermietete Fläche, Nutzung, Wert des Objektes)
- Kaufvertrag
- Nachträgliche Herstellungskosten / Anschaffungsnebenkosten (z.B. Grundsteuer, Notar- und Rechtsanwaltskosten)
- Angaben zur Objektfinanzierung (Darlehensverträge)
- Mietverträge, Mieteinnahmen, Verwaltungsaufwand

13.) Werbungskosten für vermietete Objekte

- Grundsteuer
- Straßenreinigung
- Schneebeseitigung
- Hausbeleuchtung
- Schornsteinfeger
- Versicherungen
- Hauswart
- Reinigung
- Aufzug
- Beratungskosten (Rechtsanwalt, Steuerberater)
- Beiträge, Gebühren
- Verwaltungskosten

14.) Einkünfte aus Immobilienfonds

- Vertragsurkunde
- Darlehensverträge / Finanzierungsangaben
- Abrechnung steuerlicher Anteil für das Veranlagungsjahr