

Checkliste: Einkommensteuererklärung

Allgemeine Angaben

- ESt-Bescheid vom Vorjahr bzw. ESt-Vorauszahlungsbescheid oder ESt-Erklärung
 - Außergewöhnliche Belastungen (Krankheitskosten, Kuren, Bescheinigungen GdB)
 - Spendenbescheinigungen bei Spenden
 - Haushaltnahe Dienstleistungen bzw. Beschäftigungsverhältnisse
- TIPP: Unbedingt Barzahlungen vermeiden. Rechnungen müssen den Lohnanteil erkennen lassen!**
- Handwerkerleistungen eigen genutzte Wohnung/ Haus
 - Nebenkostenabrechnung
 - Pflege- und Betreuungsleistungen im Haushalt für Kinder, alte und pflegebedürftige Personen; Heimunterbringung und/ oder Pflegegeld
 - Haushaltshilfe, Reinigungskraft, Gärtnerarbeiten, Winterdienst, Umzugsdienstleister, Kaminkehrer, Haustierbetreuung
- Bescheinigung zur privaten Kranken-/Pflegeversicherung, Zusatzkranken-/Zusatzpflegeversicherung, Unfallversicherung, Haftpflichtversicherung, KFZ-Haftpflichtversicherung, Lebensversicherungen, Auslandskrankenversicherung, Berufsunfähigkeitsversicherung
 - Bescheinigung zur Riesterrente und Rürup
 - Aufstellung Unterhaltszahlungen an geschiedenen/dauernd getrenntlebenden Ehegatten/Lebenspartner
 - Aufstellung Unterhalt an bedürftige Personen (Kinder über 25 Jahre, Eltern)
 - Kind 18 Jahre und älter: Schul-, Studienbescheinigung bzw. Berufsausbildungsvertrag
 - Bei auswärtiger Unterbringung während des Studiums Mietvertrag für Studienwohnung
 - Aufstellung Betreuungskosten Kind (Kindergarten, Kinderkrippe, Hort, Privatschule, ohne Verpflegungskosten)
 - Aufwendungen für eigene Berufsausbildung

Einkünfte aus nichtselbständige Arbeit

- Lohnsteuerbescheinigung und/oder Bescheinigung über Lohnersatzleistungen (Arbeitslosengeld, Krankengeld, Kurzarbeitergeld, Mutterschaftsgeld, Elterngeld)
- Fahrten zwischen Wohnung und erster Tätigkeitsstätte (Adressen, Anzahl der Arbeitstage, ggfs. ÖPNV Ticket)

- Reisekosten (sofern nicht vom Arbeitgeber erstattet; Fahrschein/Ticket oder Fahrtkostenermittlung mittels Entfernung, Reiseziel, Anlass, Dauer, Übernachtungskosten)
- Aufstellung über Abwesenheit vom Betrieb bei Dienstreisen über 8 Std.
- Porto, Bürobedarf, Telefonkosten, Bewerbungskosten
- Arbeitsmittel: typische Berufskleidung, Fachliteratur, Aufwendungen für Computer o.ä.
- Häusliches Arbeitszimmer (Mietvertrag Wohnung und Grundriss mit qm Angaben, Miete, Nebenkosten, Strom, Wasser, Renovierungskosten in Bezug auf Arbeitszimmer, Mobiliar (z.B. Schreibtisch, Schreibtischstuhl, Leselampe, Bücherregal, etc.)
- Doppelte Haushaltsführung: Mietvertrag der Zweitwohnung am Ort der Arbeitsstätte, Entfernung zur Erstwohnung und Anzahl der Fahrten zwischen Erst- und Zweitwohnung
- Rechtsanwalts- oder Steuerberaterkosten
- Rechtsschutzversicherung (Anteil Berufsrechtsschutz)
- Beiträge Berufsverband oder Gewerkschaften
- Bescheinigung über vermögenswirksame Leistungen
- Ausbildungskosten

Einkünfte aus Kapitalvermögen

- Steuerbescheinigungen aller Banken und Sparkassen (auch ausländischer Banken)
- Zinseinnahmen aus Privatdarlehen
- Gewinnausschüttungen aus Anteilen an Kapitalgesellschaften
- Zinsen aus sonstigen Kapitalforderungen (z.B. Steuererstattungen)
- Zinsen aus Bausparguthaben

Einkünfte aus Vermietung und Verpachtung

- Aufstellung Mieteinnahmen (Mietvertrag inkl. Nachträge und Kündigungen)
- Finanzierungskosten (Darlehensvertrag inkl. Zinsaufstellung)
- Betriebskosten (Gas, Wasser, Strom, Grundsteuer, Kaminkehrer Kanalgebühren etc.)
- Kosten für Hausverwalter/allgemeine Verwaltungskosten
- Rechnungen für Renovierungs-/Instandhaltungsaufwand
- Hausversicherungen (Wohngebäudeversicherung, Elementarschadenversicherung, Haftpflichtversicherung, Hausratversicherung, ggfs. sonstige Versicherung)

- Hausmeister-/Reinigungs- und Wartungskosten
- Maklergebühren/Kosten für Immobilienanzeigen
- Kosten für Inventar (bei möblierter Vermietung) und Gartenanlagen
- Bei Neukäufen: Kaufvertrag; Kosten für Notar, Anwalt, Steuerberater; Grunderwerbsteuer-Bescheid; Aufstellung Renovierungskosten/Neuanschaffungen; Darlehensvertrag über Finanzierung mit Zinsaufstellung
- Bei Neuerrichtungen: Kaufvertrag Grundstück, gesamte Herstellungskosten, Nebenkosten, Darlehensvertrag über Finanzierung mit Zinsaufstellung
- Bei Verkäufen: Kaufvertrag, Anwaltskosten, Maklergebühren

Sonstige Einkünfte

- Aufstellung erhaltener Unterhaltsleistungen vom geschiedenen oder dauernd getrenntlebenden Ehegatten
- Aufstellung der Einkünfte und Kosten aus gelegentlichen Geschäften (Vermittlung von Kauf – und Tauschgeschäften, Vermietung beweglicher Gegenstände, Fahrgemeinschaften)
- Private Veräußerungen (bspw. Grundstücke, Schmuck, Kunstgegenstände, Verkauf von Anteilen an Kapitalgesellschaften)
- Renteneinkünfte: Bezugsmittelungen
- Bescheid über Verlustfeststellungen aus dem Vorjahr

Diese Liste ist nicht abschließend und ersetzt keine persönliche, steuerliche Beratung.