

Checkliste zur Einreichung von Angaben und Unterlagen zur Erarbeitung der Einkommensteuererklärung

Bearbeiter:

Mandant:

Datum:

1 Allgemeine Angaben und Unterlagen

- () Allgemeine Angaben zur Person (Name, Vorname, Geburtsdatum)
- () Allgemeine Angaben zur Ehefrau (Name, Vorname, Geburtsdatum)
- () Adresse
- () Familienstand (seit wann?)
- () Religionszugehörigkeit
- () Finanzamt, Steuernummer, Personenidentifikationsnummer
- () Bankverbindung
- () Letzte Steuererklärung mit Bescheid
- () Korrespondenz in Steuerfragen

2 Sonderausgaben / Vorsorgeaufwendungen / Versicherungen

- () Versicherungspolice / Quittungen über alle Privatversicherungen
Renten-, Kranken-, Lebens-, Unfall-, Kfz-Haftpflicht, Privathaftpflicht, Sterbekasse
- () Bescheinigungen über Beitragsrückerstattungen / Abzug von Bonuszahlungen
- () Bescheinigungen über gezahlte Beiträge Kranken- und Pflegeversicherung
- () Bescheinigungen über gezahlte Beiträge Riester-Rente (Bescheinigung nach § 10a EStG)
- () Spendenquittungen
- () Beiträge und Spenden an politische Parteien
- () Aufwendungen für eigene Aus- und Weiterbildungen in einem nicht ausgeübten Beruf (Teilnehmer Bescheinigungen)
- () Kirchensteuerzahlungen und -erstattungen
- () Scheidungsunterhalt für die Ehefrau / den Ehemann

3 Außergewöhnliche Belastungen

- () Rechnungen über Krankheitskosten (Arztkosten, Apothekenrechnungen, Zahnarzt, 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

Checkliste zur Einreichung von Angaben und Unterlagen zur Erarbeitung der Einkommensteuererklärung

4 Haushaltsnahe Dienstleistungen / Handwerkerleistungen Gemietete oder eigene Wohnung / eigenes Haus

- Inanspruchnahme haushaltsnaher Tätigkeiten über eine Dienstleistungs- oder Haushaltskräfte-Agentur
- Beispiele:
- Reinigung der Wohnung (z. B. durch Angestellte einer Dienstleistungsagentur oder einen selbständigen Dienstleister)
 - Gartenpflegearbeiten (z. B. Rasenmähen, Heckeschneiden)
 - Pflege von Angehörigen (z. B. durch Inanspruchnahme eines Pflegedienstes)
- Handwerkerleistungen für Renovierung-, Modernisierungs- und Erhaltungsmaßnahmen
- Beispiele:
- Leistungen in der Betriebskostenabrechnung (z. B. Hausmeisterdienste, Hausreinigung, Gartenpflegearbeiten, Schornsteinfeger)
 - Reinigung der Wohnung (z. B. durch Angestellte einer Dienstleistungsagentur oder einen selbständigen Dienstleister)
 - Streichen / Lackieren (z. B. von Türen, Fenstern, Wandschränken, Herzkörpern und –rohren)
 - Modernisierung oder Austausch der Einbauküche
 - Modernisierung des Badezimmers
 - Reparaturen und Wartungen 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.
 - Reparaturen oder Austausch von Fenstern, Türen oder Bodenbelägen
 - Maßnahmen der Gartengestaltung
 - Pflasterarbeiten auf dem Wohngrundstück
 - Schornsteinfeger
 - Straßenreinigung
 - Klavierstimmen
- Rechnungen mit getrenntem Ausweis der Arbeitsleistung und Materialkosten mit Kontoauszug zur Bezahlung (keine Barzahlung)
- Betriebskostenabrechnung mit Kontoauszug zur Bezahlung (keine Barzahlung)

5 Kinder

- Angaben zu den Kindern (Name, Geburtsdatum etc.)
- Familienkasse
- Identifikationsnummer
- Höhe des erhaltenen Kindergeldes
- Kinderbetreuungskosten (Kindergarten, Hort, private Betreuung) mit Kontoauszug zur Bezahlung (keine Barzahlung) und steuerfreie Arbeitgebererstattungen
- Schulgeld

Angaben zu Kindern über 18 Jahren:

- Lohnsteuerbescheinigung
- Schulbescheinigung, Studienbescheinigung bzw. Ausbildungsvertrag
- Nachweis der auswärtigen Unterkunft (Mietvertrag, Mietzahlungen)
- Bafög Bescheid
- Ausbildungsaufwendungen für das auszubildende Kind (Schulgeld usw.)
- Nachweis des Wehrdienstes bei Ausbildung von Kindern über 25 Jahren
- Erstausbildung oder Zweitausbildung

Checkliste zur Einreichung von Angaben und Unterlagen zur Erarbeitung der Einkommensteuererklärung

Sonstige Angaben:

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

6 Lohn und Gehalt

- Lohnsteuerbescheinigung
- Nachweis über Bezug von Lohnersatzleistungen (Arbeitslosengeld, Arbeitslosengeld II, Krankengeld)
- Nachweis über Wehrdienst
- Nachweis über Mutterschaftsgeld, Auslandsaufenthalt
- Bescheinigung über Vermögenswirksame Leistungen / Wohnungsbauprämienantrag

Für Schweizer Grenzgänger:

- Lohnausweis
- Vorsorgeausweis Pensionskasse
- Aufteilung Beiträge Pensionskassen Obligatorium/Überobligatorium
- Gehaltsabrechnungen
- Bescheinigung über Krankentagegeldversicherung Arbeitgeber
- Bescheinigung über NBUV Arbeitgeber
- Lohnjournal Arbeitgeber
- Mitarbeitergewinnbeteiligung / Aktien Option
- Krankenversicherung Schweiz / Deutschland
- Suva-Gelder
- bei Sonn-, Feiertag-, und Nachtzuschlag: Schicht- oder Dienstplan
- Firmenwagen ?
- Freizügigkeitsauszahlung aus der Pensionskasse bei Verlassen der Schweiz

Werbungskosten:

- Fahrten zwischen Wohnung und Arbeitsstätte
- Dienstreisen
- Aufstellung über dienstliche Fahrten, wenn länger als 8 Std von Betrieb oder Wohnung abwesend
- Bescheinigungen des Arbeitgebers über Fahrtätigkeiten bzw. Einsatzwechseltätigkeit
- Rechnungen für Arbeitsmittel (Berufskleidung, Werkzeuge u. Ä.)
- Rechnungen für Fachbücher, Fachzeitschriften (mit Aufstellung)
- Rechnungen für Berufsbildung (Kursgebühren, Fahrtkosten, Verpflegungsmehraufwand)
- Nachweis über Aufwendungen für Bewerbungen (Inserate, Fahrtkosten, Fotokopien, Porto u. Ä.)
- Rechnungen über beruflich veranlasste Umzugskosten
- Quittungen über berufsbedingte Prozesskosten
- Nachweis über beruflich veranlasste Telefonkosten
- Beiträge zu Berufsverbänden (Gewerkschaften)
- Aufwendungen für ein Arbeitszimmer
- Doppelte Haushaltsführung
- Steuerberatungskosten

Checkliste zur Einreichung von Angaben und Unterlagen zur Erarbeitung der Einkommensteuererklärung

7 Andere Einkünfte

- Rentenbescheid (auch Ausländische / Schweiz: AHV, Pensionskasse)
Gesetzliche / private Rentenversicherung, sonstige Renten
- Einkünfte aus Sozialversicherung
- Aufsichtsratsvergütung
- weitere Einkünfte oder Vergütungen
- Spekulationsgeschäfte
- Einkünfte aus einer Photovoltaikanlage
- Auszahlungen aus der Pensionskasse bei Rentenbeginn bei Schweizern Grenzgängern

8 Einkünfte aus Kapitalvermögen

- sämtliche Wertpapierabrechnungen
- Ertragnisaufstellungen
- Steuerbescheinigungen
- ausländische Kapitalerträge
- Bescheinigungen über Ausschüttungen (an Gesellschafter)
- Zinserträge aus Sparguthaben
- Zinsen aus privaten Darlehen
- Zinsen aus Bausparguthaben
- Steuererstattungszinsen

9 Vermietete Immobilien / Immobilienfonds

- Angaben zum Objekt
Lage, Gesamtfläche, vermietete Fläche, Anschaffungsdatum, Fertigstellung,
Nutzung, Wert des Objekts
- vollständiger Kaufvertrag
notarielle Urkunde
- Zusammenstellung von evtl. nachträglichen Herstellkosten und Anschaffungsnebenkosten
Notar- / Rechtsanwaltskosten, Grunderwerbsteuer
- Angaben zur Finanzierung
Darlehensverträge
- Aufwendungen für das Haus / Wohnung
Erhaltungsaufwendungen
- Miet- / Pachtverträge
- Mieteinnahmen
- Verwaltungsaufwand

Werbungskosten:

- Darlehenszinsen
- Grundsteuer
- Straßenreinigung / Schneebeseitigung
- Hausbeleuchtung, Heizung, Wasser
- Erhaltungsaufwendungen, wie z.B. Reparaturen
- Verwaltungskosten
- Schornsteinfeger
- Versicherungen
- Hauswart / Hausmeister
- Reinigung
- Aufzug
- Fahrtkosten
- Nebenkostenabrechnung

Checkliste zur Einreichung von Angaben und Unterlagen zur Erarbeitung der Einkommensteuererklärung

Sonstige Kosten:

- Steuerberatungs- / Rechtsanwaltskosten
- Kosten des Geldverkehrs (Kontogebühren)
- Beiträge, Gebühren
- Bürobedarf, Porto
- Telefonkosten

Beteiligungen an Immobilienfonds:

- Vertragsurkunde
- Angaben zur Finanzierung
Darlehensverträge