

## Checkliste für die Einkommensteuererklärung

Sehr geehrte Damen und Herren,

für die Erstellung Ihrer Einkommensteuer-Erklärung benötigen wir eine Vielzahl von Unterlagen. Damit die Bearbeitung Ihrer Erklärung reibungslos erfolgen kann, haben wir für Sie stichpunktartig eine Checkliste als Anhaltspunkt erstellt. Diese soll Ihnen nur als Richtschnur dienen und ist nicht verbindlich.

### Allgemeine Unterlagen

- Steuerbescheid und Antragsdoppel vom Vorjahr
- Lohnsteuerbescheinigung vom Arbeitgeber
- Lohnersatzleistungen (bspw. Krankengeld, Arbeitslosengeld, Mutterschaftsgeld usw.)
- Vermögenswirksame Leistungen (Anlage VL)
- Bezüge Mitteilung, Rentenbescheid mit Angabe ab wann die Rente gewährt wurde und um welche Rentenart es sich handelt (Alters-, Erwerbsminderung-, Witwen- oder Waisenrente usw.).
- Kapitalertragsteuer Bescheinigungen, Zinsbescheinigungen
- Selbstständige/gewerbliche Tätigkeit
- Gelegentliche Vermittlung o.ä. (Provisionen etc.)
- Kopie des Personalausweises
- IBAN sowie BIC

### Werbungskosten der Arbeitnehmer:

- Fahrten zwischen Wohnung und Arbeitsstätte (Angaben über Arbeitsstätte bitte Anlage „Arbeitsstätte“ ausfüllen und unterschrieben ins Büro geben)
- Arbeits-/Berufskleidung, Reinigung der Berufskleidung
- Gewerkschaftsbeiträge
- Dienstreisen, Einsatzwechseltätigkeit, Fahrtätigkeit
- Unfallkosten auf dem Weg von oder zur Arbeitsstätte
- Bewerbungskosten
- Beruflich veranlasste Umzugskosten
- Fachliteratur, Arbeitsmittel, Fortbildung
- Beruflich veranlasste Telefonkosten oder andere Kosten
- Arbeitszimmer
- Private Unfallversicherung
- Sonstige Kosten die zur Erhaltung, Sicherung oder Ausübung der Tätigkeit aufgewendet wir
- Berufshaftpflichtversicherung

### Allgemeine Sonderausgaben

- Bescheinigung der Postbeamtenkrankenkasse
- Krankenversicherung, Zusatzkrankenversicherung, Pflegeversicherung
- Unfallversicherung, Haftpflichtversicherung
- Lebensversicherung (auch Risiko) mit und ohne Kapitalwahlrecht
- Rentenversicherung
- Altersvorsorgeverträge (Riester-Bescheinigung)
- Rürup-Zahlungen
- Rentenzahlung als dauernde Last

### Unabhängige Sonderausgaben

- Spenden, Beiträge freiwillige Feuerwehr usw.
- Beiträge oder Spenden an politische Parteien
- Zahlung an Stiftungen

Bei Spenden über 200 Euro bitte Spendenbescheinigung einreichen.

### Allgemeine Außergewöhnliche Belastungen

- Zuzahlung im Krankenhaus
- Rezeptgebühren
- Kosten für Brille, Zahnersatz
- Arztkosten, Kurkosten
- Todesfall, Ehescheidung
- Fahrten zu Ärzten, Apotheken usw.
- Behinderung (bitte Schwerbeschädigtenausweis einreichen)
- Unterstützung an Pflegebedürftige
- Angabe des Pflegegrades bei unentgeltlicher Pflege eines Pflegebedürftigen
- Unterhaltsleistungen an nahe Angehörige

### Sonstige Anträge

- Sind haushaltsnahe Dienstleistung in Anspruch genommen worden wie beispielsweise Reparaturen am und im Haus (Schornsteinfeger, Gärtner, Maler, Reparaturen an Waschmaschinen o.ä.)? Bitte die Rechnungen und den Überweisungsträger einreichen, weil haushaltsnahe Dienstleistungen nur anerkannt werden, wenn diese per Banküberweisung gezahlt wurden.
- Nebenkostenabrechnungen bei Mietwohnung

### Kinder

- Name, Anschrift, Geburtsdatum
- Behinderung (Kopie des Behindertenausweises)
- Höhe des Kindergeldes, ggf. Kindergeldantrag beifügen
- Betreuungskosten (bspw. Hort, Hausaufgabenbetreuung, Kindergarten oder Krabbelgruppe)
- Ab 18 Jahre: Angabe der derzeitigen Tätigkeit bzw. Ausbildungsstand/Nachweis über Arbeitslosigkeit

- Schulgeld
- Nachweis über Teilnahme Grundwehr- /Zivildienst oder eines davon befreienden Dienstes

### **Vermietung und Verpachtung**

- Haben Sie ein neues Vermietungsobjekt erworben? Dann bitte den Kaufvertrag einreichen.
- Bei Mieterwechsel bitte den Mietvertrag einreichen.

#### **Einnahmen**

- Netto-Kaltmiete
- Nebenkosten Umlagen
- Einnahmen Garagen
- Liegt eine umsatzsteuerpflichtige Vermietung vor?

#### **Ausgaben**

- Heizung, Strom, Wasser, Schornsteinfeger, Grundbesitzabgaben, Versicherungen, Beiträge an Vermieterbund usw.
- Erhaltungsaufwendungen
- Verwaltungskosten

#### **Kapitalvermögen**

- Jahreszinsbescheinigungen der Banken
- Zinsgutschriften bei privat gewährten Darlehen
- Bescheinigungen über Stückzinsen und Dividenden

Diese Liste gilt nur als Anhaltspunkt und ist nicht als verbindlich anzusehen. Sollten andere steuerliche Sachverhalte vorliegen, bitte ich Sie, mir diese mitzuteilen, damit ich sie abschließend beurteilen kann.

Bei Rückfragen stehen wir Ihnen selbstverständlich gern zur Verfügung.

Anlage

## Checkliste zur Beurteilung der anzusetzenden Fahrtkosten

Folgende Informationen benötigen wir, um die Fahrtkosten zur Arbeitsstätte richtig einordnen zu können.

	ja	nein
Fallen Fahrten zwischen Wohnung und Arbeitsstätte an?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Ausgeübter Beruf: <input type="text"/>		
<p>Wo wird die Arbeitsleistung erbracht?</p> <p>• Ausschließlich im Betrieb des Arbeitgebers?</p> <p>Ja? Dann liegt eine regelmäßige Tätigkeitsstätte vor.</p> <input type="text"/> (Anschrift eintragen)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<p>• Teilweise im Betrieb des Arbeitgebers?</p> <p>Dann benötigen Sie genaue Angaben:</p> <p>– Anschrift des Betriebs/der Betriebsstätte</p> <input type="text"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<p>– Welche Tätigkeit wird im Betrieb ausgeübt?</p> <input type="text"/>		
<p>– Dauer der Tätigkeit im Betrieb</p> <input type="text"/>		
<p>Bitte Arbeitsvertrag einreichen.</p> <p>Zwei Tage pro Woche oder 1/3 der wöchentlichen Arbeitsleistung? Dann liegt eine regelmäßige Arbeitsstätte vor.</p>		

