

Checkliste für die Erstellung der Einkommensteuererklärung durch unseren Steuerberater

1 Basisunterlagen

- Lohnsteuerkarte im Original / elektronische Lohnsteuerbescheinigung
- Einkommensteuerbescheid des Finanzamtes vom Vorjahr
- Angaben zu Einnahmen aus Kapitalvermögen / alle Steuerbescheinigungen im Original
- Unterlagen sonstiger Einkünfte (aktuelle Rentenbescheide, Vermietung, Provisionen, Honorare)
- Angaben / Unterlagen zu Kindern (Name, Geburtsdatum, Kita-/Hort-Gebühren, Schulgeld)
- 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 Sonderausgaben

- Versorgungsleistungen (Renten, Unterhaltsleistungen)
- Kirchensteuer
- Berufsausbildungskosten (Belege über Schulgebühren, Fahrtkosten, ggf. auswärtige Unterbringung)
- Spenden und Mitgliedsbeiträge (Original-Spendenbescheinigung)
- Versicherungen (Beiträge zu Kranken-, Pflege-, Unfall-, Berufsunfähigkeits-, Kfz-, Lebens-, Privathaftpflichtversicherungen)
- Beiträge zu zertifizierten Altersvorsorge-Produkten (Riester-/Rürup-Rente)

7 Außergewöhnliche Belastung

- Behindertenpauschbetrag (Behindertenausweis)
- Unterhalt für bedürftige Personen
- Krankheitskosten, Brille, Zahnersatz, Kurkosten, Scheidungskosten
- Haushaltsnahe Dienstleistungen/ Handwerkerleistungen (z.B. Reparaturen und Instandhaltung an Gebäuden, Reinigungskraft, Schornsteinfeger, ggf. Nebenkostenabrechnung)

8 Nachweis über Betriebsausgaben (für Unternehmer)

- Personalkosten (Löhne / Gehälter der Mitarbeiter)
- Eventuell gezahlte Lohnsteuer für Mitarbeiter / Lohnsteuervoranmeldungen
- Büromieten (Kopie Mietvertrag), Raumkosten (Gas, Wasser, Strom), Reinigungskosten
- Beiträge zu Berufsverbänden
- Anschaffungskosten Kfz (Kopie Kaufvertrag) - analog bei Verkauf des Kfz
- Laufende Kfz-Betriebskosten (z.B. Kraftstoff, Öl, Mautgebühren), Versicherungen, Straßenkarten, Kfz-Steuer, ADAC, Reparaturen, Garagenmieten, Parkgebühren, Unfallkosten,
- Fahrtenbuch, sofern geführt
- Werbe- und Reisekosten, Verpflegungsmehraufwand,
- Übernachtungen (im Inland mit Beleg / Rechnung)
- Geschenke bis 35 EUR (mit Vermerk Name und Anlass)