

Checkliste Einkommensteuererklärung

1. Folgende Unterlagen werden benötigt:

- ❖ Persönliche Steueridentifikationsnummer (Steuerbescheid des Vorjahres)
- ❖ Bankverbindung
- ❖ Aktuelle Adresse

2. Sonderausgaben:

- ❖ Angaben zu Beitragszahlungen an private Personenversicherungen, Lebensversicherungen, private Rentenversicherungen, Riester, Rürup
- ❖ Bescheinigungen der Krankenkasse über die bezahlten Beiträge zur Kranken- und Pflegeversicherung, soweit nicht auf der Jahreslohnsteuerbescheinigung nachgewiesen, auch Erstattungen
- ❖ Unfallversicherungen, Berufs- und Erwerbsunfähigkeitsversicherung
- ❖ Haftpflichtversicherung (Privathaftpflicht, Kfz- Haftpflicht)
- ❖ Belege über Spenden, Mitgliedsbeiträge an politische Parteien
- ❖ Leistungsbescheide und Mitteilungen der Bundesagentur für Arbeit oder der Krankenkasse über geleistete Zahlungen

3. Außergewöhnliche Belastungen:

Hinweis: Der Mindesteigenbeitrag variiert je nach Gehalt und Familiensituation zwischen einem und sieben Prozent des Bruttoeinkommens.

- ❖ Nachweise über Arzt-, Krankenhaus- und Kurkosten
- ❖ Zuzahlungen bei Zahnersatz, Brillen, Hörgeräten oder Medikamente
- ❖ Nachweise über die Pflege von Angehörigen und Pflegegeld
- ❖ Belege über die Unterstützung von Angehörigen oder über die Zahlung von Unterhaltsleistungen/Renten und Nachweise über deren Einkommen
- ❖ Scheidungskosten und Beerdigungskosten
- ❖ Haushaltsnahe Dienstleistungen/Handwerkerleistungen (Rechnungen, Zahlungsnachweis)
- ❖ Haushaltsnahe Beschäftigungsverhältnisse (Vertrag, Nachweis über Abführung der Sozialversicherungsbeiträge)
- ❖ Nachweise über Körperbehinderungen

4. Kinder:

- ◊ Persönliche Daten der Kinder
- ◊ Bescheinigung über Kindergeld
- ◊ Belege zu Kinderbetreuungskosten (inklusive Zahlungsnachweis)
- ◊ Belege über den Bezug von Unterhaltsleistungen
- ◊ Ausbildungsnachweise bei Kindern ab 18 Jahre (z.B. Immatrikulationsbescheinigung)
- ◊ Nachweis über auswärtige Unterbringung der volljährigen Kinder (Studenten und Auszubildende)
- ◊ Nachweise über etwaige Behinderungen
- ◊ Krankenversicherungsbeiträge

5. Berufsbedingte Aufwendungen und Werbungskosten:

- ◊ Fahrten zwischen Wohnung und Arbeitsstätte (Entfernung und Anzahl der Tage für Urlaub und Krankheit)
- ◊ Kosten für Arbeitsmittel, Berufskleidung, Werkzeuge und Fachliteratur
- ◊ Fortbildungskosten – Gebühren, Schreibmaterial, Fahrt- und Übernachtungskosten
- ◊ Bewerbungskosten – Bewerbungsunterlagen, Telefon- und Internetkosten, Kosten für Vorstellungsgesprächen (Fahrt- und Übernachtungskosten)
- ◊ Reisekosten für dienstliche Zwecke: Fahrtkosten, Dauer, Übernachtungskosten, Nebenkosten, Erstattungen des Arbeitgebers
- ◊ Beiträge zu Berufsverbänden/Gewerkschaften
- ◊ Unfallkosten auf dem Arbeitsweg oder auf Dienstreisen, Kostennachweise, Erstattungen der Versicherung
- ◊ Beruflicher Beitragsanteil für private Unfall- und Rechtsschutzversicherungen
- ◊ Kosten für ein häusliches Arbeitszimmer
- ◊ Kosten für doppelte Haushaltsführung, ggf. Umzugskosten
- ◊ Elektronische Lohnsteuerjahresbescheinigung(en)
- ◊ Nachweise über Fehlzeiten im Job (z. B. Arbeitslosigkeit, Krankheit, Mutterschaft)

6. Sparer und Anleger:

- ◊ Nachweise über Einkünfte aus Kapitalvermögen, etwa Zinsen und Dividenden (Steuerbescheinigungen der Banken)
- ◊ Bescheinigung über vermögenswirksame Leistungen

- ✦ Ausgaben zu inländischen und ausländischen Banken
- ✦ Bescheinigungen über Quellensteuer

7. Beteiligungen:

- ✦ Angaben zu Beteiligungen an Kapitalgesellschaften oder Personengesellschaften
- ✦ Jahresabschlüsse und Steuerbescheide

8. Immobilienbesitzer und Mieter:

- ✦ Nachweise zu Einkünften aus Vermietung und Verpachtung
- ✦ Belege über Betriebskosten und Kosten der Vermietung (Kaufvertrag, Maklergebühr, Auflassungsgebühr, Grunderwerbsteuer und Notarkosten werden für die Ermittlung des Abschreibungsbetrages auch benötigt.)
- ✦ Jahresabrechnung der Wohneigentümergeinschaft (Eigentümer u. Mieter)

9. Rentner:

- ✦ Leistungen der gesetzlichen und privaten Rentenversicherung
- ✦ Nachweise für Versorgungsrenten

10. Private Veräußerungsgeschäfte und ausländische Einkünfte:

- ✦ Verträge und Unterlagen
- ✦ Ausgaben zu sonstigen ausländischen Einkünften

Die Checkliste ist nicht vollständig und stellt nur einen Auszug dar. Sie können weitere Unterlagen beifügen oder gerne Fragen stellen, wenn Sie sich unsicher sind, ob diese Sachverhalte relevant sind für Ihre Steuererklärung.

Mit freundlichen Grüßen

Global Steuerberatungsgesellschaft mbH
André Hintz
Steuerberater
Wirtschaftsprüfer