



## Checkliste für die Erstellung der Einkommensteuererklärung

### 1) Basisunterlagen

- elektronische Lohnsteuerbescheinigung im Original
- Einkommensteuerbescheid des Finanzamtes vom Vorjahr
- Angaben zu Einnahmen aus Kapitalvermögen / alle Steuerbescheinigungen im Original
- Unterlagen sonstiger Einkünfte (aktuelle Rentenbescheide, Vermietung, Provisionen, Honorare)
- 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) Nachweis über Vorsorgeaufwendungen und anderen Sonderausgaben**

- \_ Kopien der Versicherungspolicen oder Belege der Krankenkasse, Sozialversicherung, Auslandsrankenversicherung, Sterbegeldversicherung, Unfall-, Renten- und Lebensversicherungen, Aussteuer- sowie Haftpflicht- und Kfz-Versicherung (ohne Kasko)
- \_ Nachweis über vermögenswirksame Leistungen / Anlage VL (im Original)
- \_ Altersvorsorgebeiträge nach § 10a EStG (Riester) Originalformular vom Anbieter für Finanzamt mit SV-Nummer
- \_ Spendenquittungen nach amtlich vorgeschriebenem Muster, Kirchgeldbescheinigung
- \_ Beiträge und Spenden für Parteien
- \_ Belege von Schulgeldzahlungen (Ersatz- oder Ergänzungsschulen)
- \_ Nachweis über Unterhaltszahlungen an den geschiedenen oder getrenntlebenden Ehegatten (Unterschrift des Zahlungsempfängers auf „Anlage U“ notwendig)
- \_ Renten und dauernde Lasten (Vertrag, Zahlungsbelege)
- \_ Belege über Steuerberatungskosten, Fahrkosten, Fachliteratur
- \_ Aufwendungen für die Aus- und Weiterbildung, Teilnahmebescheinigungen, Zahlungsbelege über Kursgebühren, Stundenplan, Unterkunft und Arbeitsmittel, Erstattungsnachweise

## **7) Nachweis über außergewöhnliche Belastungen**

- \_ Behindertenpauschbetrag (Bescheid / Kopie Schwerbehindertenausweis)
- \_ Unterstützung von bedürftigen Personen (Eltern, Kinder und nichteheliche Partner) Nachweis über deren eigene Einkünfte und Bezüge (bei Kindern ggf. auch Dienstbezüge Bund oder Zivildienst beachten)
- \_ Pflegepauschbetrag (Kopie Schwerbehindertenausweis, Bescheid Pflegestufe III)
- \_ Kinderbetreuungskosten Kita, Hort, sonstige Anbieter (Vertrag / Zahlungsnachweise)
- \_ Krankheitskosten, medizinische Hilfsmittel (Brille, Zahnersatz, Zuzahlungen, Praxisgebühren usw.)
- \_ Scheidungskosten (Rechnung / Zahlungsnachweis)
- \_ Beerdigungskosten für vermögenslose Angehörige und Angabe des Erbes

## **8) Weitere abzugsfähige Kosten**

- \_ Haushaltsnahe Dienstleistungen (Rechnung des Dienstleisters und Kontoauszug)
- \_ Handwerkerleistungen (Rechnung und Kontoauszug)
- \_ Pflegeleistungen (Rechnung und Kontoauszug)

## **9) Bei Wohneigentum bzw. Vermietung und Verpachtung**

- \_ Eigentumsnachweis (Grundbuchauszug, notarieller Kaufvertrag, Übergabevertrag bei Neuerwerb)
- \_ Originalrechnungen über durchgeführte Bau- und Modernisierungsarbeiten, Baumaterial und Fahrkostenaufstellungen zu Baumärkten usw.
- \_ Maklerrechnungen, Grunderwerbsteuer, Notar- und Gerichtskosten
- \_ Nachweis der gezahlten Schuldzinsen und sonstiger Geldbeschaffungskosten (z.B. Disagio, Fahrtkosten zu den Banken, Abschlussgebühr)
- \_ Aufstellung der Fahrten zu Maklern
- \_ Belege über Reparaturaufwand / Baurechnungen
- \_ Grundsteuerbescheid, Gebäudeversicherung
- \_ Mietverträge und ggf. Kontoauszüge des Mietkontos
- \_ Genaue Wohnflächengröße

## **10) Beteiligungen an Immobilienfonds / und/oder gewerblichen Fonds**

- \_ Zeichnungsnachricht
- \_ Sonderwerbungskosten (z.B. Disagio, Zinsen, Bearbeitungsgebühren)
- \_ Mitteilungen über den Verlust / voraussichtlichen Verlust an Immobilienfonds und/oder gewerblichen Fonds