

Checkliste Unterlagen zu

Ihrer Einkommensteuererklärung

Allgemeine Angaben und Unterlagen:

- ☐ Allgemeine Angaben zur Person
- ☐ Finanzamt, Steuernummer, Personenidentifikationsnummer
- ☐ Bankverbindung
- ☐ Letzte Steuererklärung
- ☐ Letzter Steuerbescheid

Stand: 20.06.2014

<u>Persönliche Verhältnisse:</u>		
	Was Sie Ihrem Steuerberater bringen sollten:	erledigt
	Angaben und Daten	Belege
<u>Spenden:</u>		
• Für mildtätige, kirchliche, religiöse, wissenschaftliche, gemeinnützige Zwecke • An Stiftungen • In den Vermögensstock einer Stiftung • An politische Parteien oder an unabhängige Wählervereinigungen	Höhe der Spenden Wurden Sachleistungen gespendet? Verzicht auf Aufwandserstattung s.o. s.o. evtl. auch Mitgliedsbeiträge	Spendenbescheinigungen Spenden-/Beitragsbescheinigung, falls Überweisung nicht bestätigt: Kontoauszug
<u>Außergewöhnliche Belastungen</u>		
Behinderung, Unterhalt für bedürftige Personen, Ehescheidungskosten,		Behindertenausweis (Kopie), Rechnungen, Quittungen
<u>Haushaltsnahe Dienstleistungen</u>		
Handwerkerleistungen für Renovierungs-, Modernisierungs-, und Erhaltungsmaßnahmen, haushaltsnahe Tätigkeiten z.B. Reinigung der Wohnung, Gartenpflegearbeiten		Rechnungen mit getrenntem Ausweis von Material- und Lohnkosten
<u>Krankheitskosten:</u>		
Arzt, Heilpraktiker, Krankenhaus, Apotheke, medizinische Hilfsmittel, Eigenanteile, usw.	Art und Höhe der Kosten Was wurde erstattet? Fahrt- ggf. Hotelkosten Fahrtkosten Krankenbesucher (nur Ehegatte und Kinder) Grund, Art, Kosten	Rechnungen, Quittungen, Kosten für Pflegeheim, Entziehungskur, Krankengymnastik usw. Rechnungen, Bescheinigungen
Krankheitsbedingte Umschulung/ auswärtige Unterbringung/Schulbesuch	Grund und Höhe der Kosten	Rechnungen
Krankheitsbedingter Nachhilfeunterricht für Kinder	Angaben zu Gesundheitsschäden	Ärztliches Attest, technisches Gutachten

Vorbeugung/ Behebung von Asbest- bzw. Holzschutzmittel/ Formaldehydschäden			
<u>Kuraufenthalt:</u>			
(soweit nicht von Dritten z.B. Versicherungen erstattet)	Arzt- und Kurmittelkosten, Unterbringung, Verpflegung, Fahrtkosten	Amtsärztliches Attest oder Bescheinigung der Versicherung, Rechnungen	
<u>Berufsausbildung:</u>			
Erstmalige Berufsausbildung, Erststudium, soweit kein Ausbildungsdienstverhältnis	Art der Ausbildung, Studium, Fachbücher, Fahrtkosten, Übernachtung, Gebühren u.a.	Rechnungen, Quittungen, Belege für Zuschüsse	
	Arbeitszimmer	Siehe „ für Arbeitnehmer“	

<u>Vorsorgeaufwendungen:</u>			
<u>Versicherungen:</u>			
Sozial-, Pflege-, Haftpflicht-, Kranken-, Unfall-, Ausbildungs-, Lebens-, Kfz-, berufliche u.a.; auch Arbeitsgeberanteil zur Rentenversicherung, Riester- und Rüruprentenversicherung	Aufwendungen inkl. Gebühren und Versicherungssteuer, Beitragsrückerstattungen	Versicherungsverträge (Kopie) oder Zahlungsbelege, Abrechnungen	

<u>Kinder:</u>			
Allgemeine Angaben zu den Kindern			
Kindergeld	Höhe der Kosten	Rechnungen	
Kinderbetreuungskosten (Kindergarten)			
Versicherungen			
<u>Kinder über 18 Jahre</u>		Bescheinigungen	
Schul-, Studienbescheinigung, Lohnsteuerbescheinigung,			

<u>Für Arbeitnehmer:</u>			
<u>Gehalt/Lohn:</u>			
Vermögenswirksame Leistungen, Lohnsteuer, Kirchensteuer, Kurzarbeiter-, Schlechtwettergeld, Streikgelder, Konkursausfallgeld, sonstige Leistungen nach dem Arbeitsförderungsgesetz, Krankengeld, Leistungen nach dem mutterschutz- oder Altersteilzeitgesetz, Entschädigungen	Höhe der erhaltenen Bezüge, Anlageart bei vermögenswirksamen Leistungen	Lohnsteuerbescheinigungen, Bescheinigung über vermögenswirksame Leistungen	
Zeiten, in denen kein Arbeitsverhältnis bestand	Dauer, Höhe des Arbeitslosengeldes	Leistungsnachweis/ Entgeltbescheinigung der Agentur für Arbeit, Schul-/ Studienbescheinigungen,	
- Arbeitslosigkeit - Schul-/ Studienausbildung - Grundwehr-/ Zivildienst			
Arbeitszimmer bei Heimarbeitern, ggf. bei Lehrern, Richtern u.ä.	Art der Nutzung, anteilige Kosten, Angaben zum Umfang der beruflichen	Lageskizze des Zimmers, Bestätigung des Arbeitgebers, dass	

	Nutzung, Zusammenstellung der Kosten	er keinen erforderlichen Arbeitsplatz zur Verfügung stellt, Belege	
Arbeitsmittel	Anschaffungskosten, Reparatur-/Reinigungskosten	Rechnungen	
- Typische Arbeitskleidung z.B: Monteur-, Arztkittel, Sicherheitsschuhe usw. - Werkzeug, Schreibtischstuhl, usw. ggf. auch Computer - Telefongebühren (berufliche Gespräche) - Fachbücher, Fachzeitschriften	Berufliche Veranlassung, Art des Arbeitsmittels, Grund, Kosten und anteilige Grundgebühr	Rechnungen	
	Buch- bzw. Zeitschriftentitel, Bezug zum Beruf	Erläuterung, Aufstellung, Rechnungen, Quittungen	
<u>Berufsverbände:</u>			
Gewerkschaften, Fachverbände	Beiträge und Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit, Tagungen, Reisekosten	Zahlungsbelege, Rechnungen	
<u>Bewerbungskosten:</u>			
Inserat, Telefon, Fahrtkosten, Porto	Anlass und Zeitpunkt, auch Nebenkosten wie Fotokopien usw.	Aufstellung der Kosten, Zahlungsbelege	
<u>Doppelte Haushaltsführung:</u>			
Zweitwohnung, Hotelunterbringung, Fahrt-, Verpflegungskosten, Umzugskosten	Seit wann? Wo ist die Erstwohnung (Mittelpunkt der Familieninteressen), Dauer, Kosten für Wohnung, Zahl der Familienheimfahrten, Entfernungspauschale	Zahlungsbelege, Fahrkarten, Entfernung zu Erstwohnung, Entfernung Zweitwohnung zur Arbeitstätte, Bezahlte der Arbeitgeber Trennungsentschädigung? Rechnungen für Umzugskosten	
Wenn kein eigener Hausstand besteht	Tatsächlich durchgeführte Heimfahrten sind als Fahrten zwischen Wohnung und Arbeitsstätte zu berücksichtigen		
<u>Fortbildungskosten:</u>			
Lehrgänge, Fachschulungen, Prüfungsvorbereitungen	Art der Fortbildung, Lehrgangsgebühren, Lernmaterial/Fachbücher, Fahrtkosten	Fortbildungsprogramm, Kostenaufstellung, Zahlungsbelege, Wurden Kosten erstattet?	
<u>Umzugskosten:</u>			
Aus beruflichen Gründen (neue Arbeitsstelle, näher zum Arbeitsort, Dienstwohnung)	Berufliche Veranlassung, Maklergebühren, Inserate, Umzugsspedition	Kostenaufstellung, Rechnungen, Quittungen, Wurden Kosten erstattet?	
<u>Fahrten:</u>			
Zur Arbeits-, Ausbildungsstätte	Entfernungspauschale, Entfernung, tatsächliche Arbeitstage	Wurden Fahrtkosten erstattet? Hat der Arbeitgeber die Erstattung pauschal besteuert? Fahrkarten	
- Mehrere Wohnungen - Bei ständig wechselnden Einsatzstellen	Wo wohnt die Familie? Ort, Entfernung, jeweilige Dauer	Bescheinigung über Erstattung	

- Fahrgemeinschaften - Behinderung - Unfallkosten	Wird abweichend gefahren? Grad der Behinderung in %, gesamtkosten PKW (Anschaffung, Steuer, Versicherung, Benzin) Unfallschilderung, evtl. Unfallaufnahme durch die Polizei, Erstattungen)	Rechnungen, Zahlungsbelege, Gesamtfahrleistung Kostenaufstellung, Unfallbericht, Rechnungen	
<u>Mehraufwendungen für Verpflegung:</u>			
Bei Einsatzwechseltätigkeit	Dauer der Abwesenheit von der Wohnung (evtl. von der regelmäßigen Arbeitsstätte) Zahl der Tage	Wurden Kosten erstattet? Bescheinigung der Arbeitgebers	
Bei Fahrern, Fahrpersonal	Dauer der Abwesenheit von der Wohnung (evtl. von der regelmäßigen Arbeitsstätte) Zahl der Tage	Wurden Kosten erstattet?	
<u>Reisekosten:</u>			
	Zielort, Tag, Abwesenheitsdauer von Wohnung und Arbeitsstätte, zweck, Übernachtungs- und Nebenkosten (Taxi)	Aufstellung der Kosten, Zahlungsbelege Wieviel wurde erstattet?	
- Fahrtkosten mit öffentlichen Verkehrsmittel - Mit dem eigenen Fahrzeug - Fahrten zur Berufsschule	Fahrpreis Art des Fahrzeuges, Zahl der mitgenommenen Kollegen, wieviel km? Nebenkosten (z.B. Parkgebühren) Wie oft?	Fahrkarte Ggf. Beleg über Anschaffung, Benzin, Öl, Kfz-Steuer S.o.	

<u>Kapitalvermögen:</u>			
<u>Kapitalerträge:</u>			
aus Privatkonten, Depots		Steuerbescheinigung	
<u>Bausparkassen:</u>	Aufwendungen incl. Abschlussgebühren und Zinsen. Wurden die Beiträge als vermögenswirksame Leistung bezahlt?	Kontoauszug der Bausparkasse, Antrag auf Wohnungsbauprämie	

<u>Vermietung und Verpachtung</u>		
Mieteinnahmen für die einzelnen Objekte		Aufstellung der Mieteinnahmen, extra aufgeführte Nebenkosten
<u>Abschreibung:</u>	Baujahr, Anschaffungskosten incl. Anschaffungsnebenkosten wie z.B. Maklerprovision, Grunderwerbsteuer	Aufstellung der Anschaffungskosten incl. Anschaffungsnebenkosten
<u>Werbungskosten:</u> • Schuldzinsen und Bankgebühren • Renten und dauernde Lasten • Erhaltungsaufwendungen • Grundsteuer • Straßenreinigung • Müllabfuhr • Wasser • Strom • Heizung • Schornsteinfeger • Hausversicherungen • Fahrstuhl • Verwalterkosten • Hausgeldabrechnungen		Belege und Quittungen

<u>Renten:</u>		
• Leibrenten (werden zu Lebzeiten des Rentenberechtigten gezahlt), Altersruhegelder, Witwen-/Witwerrente, Berufsunfähigkeitsrente	Art der Rente, Beginn der Berechtigung, Welcher Ehegatte bezieht die Rente? Jährliche Höhe ohne Zuschüsse zur Krankenversicherung	Belege, Rentenbescheide
• Leistungen aus der Riesterrente	Beginn der Berechtigung	Bescheinigung der Versicherungsgesellschaft nach amtlich vorgeschriebenem Vordruck Zahlungsbelege
• Leistungen aus der betrieblichen Altersvorsorge	Beginn der Berechtigung	

Diese Auflistung ist keine abschließende Aufzählung. Bringen Sie bitte jeden Beleg mit, der etwas mit der jeweiligen Anlage in Verbindung steht.