

Einkommensteuer-Checkliste

Einkünfte:

- Lohnsteuerbescheinigung
- Bescheinigungen über
 - Arbeitslosengeld / Arbeitslosenhilfe / Kurzarbeitergeld / Insolvenzausfallgeld
 - Krankengeld / Mutterschaftsgeld / Elterngeld
- bei Rentenbezug (z. B. Alters-, Erwerbsunfähigkeits-, Witwenrente, private Renten):
 - bei erstmaligem Bezug den Rentenbescheid
 - jährliche Rentenbescheinigung/Renten Anpassungsmitteilung zum 30.06.
- Bescheinigung vermögenswirksame Leistungen – Anlage VL (z. B.: Bausparvertrag, Versicherungen)

Sonderausgaben:

- „Riesterrente“ – Bescheinigung des Anbieters (§ 10a Abs. 5 EStG) + Sozialversicherungsnummer
- „Rüuprente“ – Bescheinigung Beiträge neue Altersrente
- Versicherungsbeiträge (z. B. Kranken-, Lebens-, Renten-, Haftpflicht-, Kfz- und private Pflegeversicherung sowie Unfallversicherung)
 - bei privaten Krankenversicherungen wichtig die Bescheinigung nach § 10 Abs. 2a Satz 9 EStG
- Spendenbescheinigungen (z. B. Rotes Kreuz, Malteser, Caritas, Parteien, etc.)

Kinder:

- bis 14 Jahre: Betreuungskosten (z. B. Gebühren für Kindergarten, Kinderhort, Babysitter, Tagesmutter)
- über 18 Jahre: Ausbildungs-, Lehrverträge, Wehrdienstbescheinigung, Bafögbescheid, Immatrikulationsbescheinigung

Werbungskosten:

- Gewerkschaftsbeiträge, Rechtsschutzversicherung, Unfallversicherung
- Bewerbungskosten (z. B. Kopier-, Porto-, Fahrtkosten)
- Fahrten Wohnung – Arbeitsstätte, Dienstreisen
 - Entfernung km, Anzahl Fahrten
 - Unfallkosten PKW
- Arbeitsmittel (z. B. Computer, Werkzeug, Berufskleidung, Fachliteratur, Reinigungskosten)
- Steuerberatungskosten, Steuerliteratur (z.B. Mitgliedsbeitrag Lohnsteuerhilfeverein)
- doppelte Haushaltsführung (Miete, Nebenkosten, Hausrat, Fahrten, Verpflegung)
- Fortbildungskosten (z. B. Techniker-, Meister-, EDV-Kurs, Führerschein Kl.II)
- Umzugskosten

Außergewöhnliche Belastungen:

- Auflistung der Arztfahrten
- Praxisgebühren
- Medikamente, Zahnarzt, Brille, Krankenhausaufenthalt, Kur, Heilpraktiker
- Scheidungskosten, Beerdigungskosten
- Zivilprozesskosten
- Nachweis über Behinderung
- Unterhaltsleistungen Kinder / Ehefrau / Eltern / Großeltern (In- und Ausland)

Haushaltsnahe Hilfs-Dienstleistungen:

- Handwerkerrechnungen über Modernisierung, Renovierung, Reparatur (z. B. Heizungsreparatur, Kaminkehrer, Badrenovierung, Gartenpflege, Maler)
- Jahresabrechnung Wohnungseigentümergeinschaften (Eigentümer und Mieter)
- Hilfsleistung in der Privatwohnung (z. B. Reinigung, Kochen, Bügeln)
- Versorgung, Pflege und Betreuung von Kindern, kranken, alten und pflegebedürftigen Personen

Sonstiges:

- Steuerbescheid Vorjahr, Steuererklärung Vorjahr
- Steuer-Identifikationsnummer
- Sonstige ungeklärte Positionen und Fragen

Vermietung und Verpachtung :

Einnahmen:

- Nettomiete
- Umlagen Mietvertrag für Unterlagen wünschenswert!
- Stellplätze/Garagen

Ausgaben:

- Zinsen, Geldbeschaffungskosten
- Grundsteuer
- Hausgeldabrechnung
- Instandhaltungskosten, Renovierungskosten

sämtliche Aufwendungen , die die vermietete Wohnung/Haus betreffen

Kapitalerträge :

- sämtliche Bankbescheinigungen, in denen Kapitalerträge ausgewiesen werden.