

# Einkommensteuercheckliste

## Allgemeine Angaben

### **Bei Neumandaten:**

- Vollständiger Name, Anschrift, Familienstand
- Zuständiges Finanzamt, Steuernummer, Identifikationsnummer
- Bankverbindung
- letzte Steuererklärung mit Bescheid
- Korrespondenz mit Finanzamt

### **Oder**

### **Bei bestehenden Mandaten:**

- Änderungen der persönlichen Daten, wenn diese vorliegen

## Sonderausgaben

- Zuwendungsnachweise z. B. Spendenbescheinigungen, Beitragsnachweise
- Unterhaltszahlungen an geschiedenen Ehegatten
- Kosten für eigene Berufsausbildung

## Vorsorgeaufwendungen/Versicherungen

- Bescheinigung Ihrer Krankenkasse über die im betreffenden Jahr gezahlten Beiträge
- Zusatzbeitrag zur gesetzlichen Krankenversicherung / Zahnzusatzversicherung
- „Riesterrente“ (Bescheinigung nach § 10 a Abs. 5 EStG) sowie Ihre Sozialversicherungsnummer und Ihr Arbeitseinkommen des Vorjahres
- „Rüuprente“ (Basisrente) – Bescheinigung des Anbieters über gezahlte Beiträge
- Bescheinigungen über gezahlte Personenversicherungen (z. B. Unfallversicherung, Haftpflichtversicherung (privat, KfZ, etc.), Berufsunfähigkeitsversicherung)
- Lebensversicherung

## Außergewöhnliche Belastungen/Krankheitskosten

- Medikamente, Praxisgebühren
- Brille
- Orthopädische Hilfsmittel
- Zahnersatz
- Krankenhausaufenthalt, Krankenhausbehandlungen, Kurkosten
- Heilpraktiker
- Krankengymnastik
- Fahrten zum Arzt, ins Krankenhaus, zur Apotheke usw.

### **Andere:**

- Nachweis über Behinderung bzw. Schwerbehindertenausweis
- Unterhalt an Angehörige (Zahlungsnachweise)
- Prozesskosten (Scheidung, Zivil-, Straf-, Verwaltungsprozesskosten)
- Beerdigungskosten

### Kinder

- Name, Geburtsdatum, Anschrift, Höhe des erhaltenen Kindergeldes und Kinderfreibetrags
- Betreuungskosten (z. B. Kosten für Tagesmutter)

### Haushaltsnahe Handwerker- und Dienstleistungsrechnungen

- Handwerkerrechnungen über durchgeführte Modernisierungen, Reparaturen und Wartungen (z. B. Schornsteinfeger, Heizungswartung, Gartenarbeiten) bei denen ein separater Ausweis der Arbeitsleistung vorhanden sein muss
- Bei selbst genutzten Eigentumswohnungen die Abrechnung der Hausverwaltung über durchgeführte Modernisierungen, Reparaturen und Wartungen
- Rechnungen über Hilfeleistungen im Haushalt (z. B. Kochen, Reinigen, Pflege)

### Einkünfte aus nichtselbständiger Arbeit

- elektronische Lohnsteuerbescheinigung
- Bescheinigung über Krankengeld / Elterngeld
- Bescheinigung über vermögenswirksame Leistungen

### Werbungskosten:

- Arbeitsmittel (z. B. PC, Werkzeuge, Berufsbekleidung, Fachliteratur)
- Fahrtkosten zur Arbeitsstätte (Anschrift der Arbeitsstätte, kürzeste einfache Entfernung zwischen Wohnadresse und Arbeitsstätte, Anzahl der wöchentlichen Arbeitstage)
- Beiträge zu Berufsverbänden (z. B. Gewerkschaft)
- Fortbildungskosten
- Aufwendungen für häusliches Arbeitszimmer (Miete, Strom, Möbel, etc.)
- Reisekostenaufstellung bzw. Bescheinigung des Arbeitgebers über Reisekostenerstattungen
- Telefonkosten, Steuerberatungskosten
- Umzugskosten, wenn beruflich bedingt bzw. doppelte Haushaltsführung (Zeitraum, Zahlungsnachweise, Umzugskosten, Mietvertrag)
- Bewerbungskosten (z. B. Porto, Fahrtkosten, Bewerbungsmappen usw.)
- Unfallkosten Pkw
- Berufshaftpflichtversicherung / Arbeitsrechtsschutzversicherung

### Einkünfte aus Gewerbebetrieb

#### **Bei fertiger Buchführung:**

- Kontenblätter, Summen- und Saldenliste

#### **Bei unbearbeiteter Buchführung**

- Kontoauszüge Geschäftskonto mit allen Bewegungen vom 1. Januar bis 31. Dezember des betreffenden Jahres
- Kopien aller Ausgangsrechnungen an Ihre Kunden bzw. Quittungen über Einnahmen
- Kassenbuch mit allen Bareinnahmen sowie -ausgaben
- alle Eingangsrechnungen und Quittungen der Lieferanten
- Mitteilungen über Ergebnisse bei Beteiligungsverhältnissen an Kapitalgesellschaften

### Einkünfte aus selbständiger Arbeit

- siehe Einkünfte aus Gewerbebetrieb

### Einkünfte aus Kapitalvermögen

- Steuerbescheinigungen der Kreditinstitute sowie Kapitalgesellschaften

### Vermietung und Verpachtung

- Aufstellung der erhaltenen Mieten und Nebenkosten
- gezahlte oder erstattete Nebenkosten des Mieters
- Öffentliche Zuschüsse
- Beteiligungen an vermieteten Objekten

#### Bei neuen Objekten:

- Notarieller Kaufvertrag bzw. Schenkungsurkunde
- Anschrift des Anwesens, Jahr der Fertigstellung bzw. des Erwerbs, Immobilienart
- Notargebühren, Gerichtskosten, sonstige Anschaffungskosten
- Aufteilung der Wohnfläche bei teilweiser Eigennutzung

#### Werbungskosten:

- Schuldzinsen
- Bankgebühren
- Renten und dauernde Lasten
- Reparaturaufwendungen
- Grundsteuer, Straßenreinigung, Müllabfuhr
- Wasser- und Stromkosten
- Heizungskosten
- Schornstein- und Treppenreinigung, evtl. Winterdienst und Hausmeisterservice
- Hausversicherung