

CHECKLISTE EINKOMMENSTEUER

Allgemeine Unterlagen (ohne Belege für Einkünfte aus Gewerbebetrieb, selbständiger Arbeit und Land- und Forstwirtschaft!)

- Steuerbescheid des Vorjahres, Kopie der letzten Steuererklärung**
- aktuelle **Lohnsteuerbescheinigung** des Antragstellers und eventuell Ehegatten, auch bei Arbeitslosigkeit
- Verträge und Nachweise über die Zahlung einer Abfindung**
(Abfindungsvertrag, Zahlungseingangsbeleg)
- Nachweis über **Mini-Jobs**
- Nachweise über **Einkünfte, die im Ausland** erzielt wurden
- Nachweise über** erhaltene Lohnersatzleistungen für **Zeiten der Nichtbeschäftigung** wie zum Beispiel:
Arbeitslosengeld, Krankengeld, Mutterschaftsgeld, Erziehungsgeld, Konkursausfallgeld, Übergangsgeld, Unterhaltsgeld als Zuschuss, Eingliederungsgeld oder Krankengeld nach dem Arbeitsförderungsgesetz etc.
- Veränderungen im **Familienstand**: *Geburtsurkunde, Heiratsurkunde, Datum der Scheidung, Datum des Getrenntlebens etc.*
- Religionsbekenntnis** beider Ehegatten
- Kirchenaustritt**: *Kopie der Austrittsbescheinigung*
- Veränderungen der **Bankverbindung**: *neue Kontonummer, Bankleitzahl*
- Kinder unter 18 Jahren bzw. zwischen 18 und 25 Jahren**: *Name und Geburtsdatum des Kindes bei Bezug von Kindergeld, Kind in Berufsausbildung etc. Aufstellung über erhaltenes Kindergeld je Kind/je Monat, Schul-, Ausbildungs-, Wehrdienst- oder Studienbescheinigung, Lehrvertrag, Lohnsteuerkarte, Einkommensnachweis aus Arbeitslohn, Nachweis über Zahlungen von BAföG, Rente, Wehrsold, Arbeitslosengeld etc.*
Nachweise über Kosten im Zusammenhang mit der Ausbildung, z. B. Werbungskosten, Kosten für Privatschulen, Aufstellung über Fahrten zur Berufsschule oder Ausbildungsstätte, Mietvertrag bei auswärtiger Unterbringung. Nachweise über Ausbildungsplatzmangel, Ableistung eines freiwilligen sozialen oder ökologischen Jahres, Wehr- oder Zivildienst, Körperbehinderung des Kindes
- Nachweis zur Anlage nach dem **Vermögensbildungsgesetz** = „**Anlage VL**“ des Anlageinstituts/Nachweis zur **Altersvorsorgezulage** (sogenannte Riester-Rente)
- Entlastungsfreibetrag**: Nachweis, dass keine Haushaltgemeinschaft besteht
- Aufwendungen für Handwerkerleistungen oder Haushaltnahe Dienstleistungen** (Maler, Fensterputzer usw.): Rechnung und Bankeinzahlungsbeleg

Nachweise zu den Werbungskosten (Kosten im Zusammenhang mit dem Arbeitslohn):

- Fahrtkosten:** Entfernung zur Arbeitsstätte oder tatsächliche Kosten mit privatem PKW oder öffentlichen Verkehrsmitteln, **Firmenwagen** (Gehaltsabrechnung).
Bei **fremden Pkw:** „Zustimmungserklärung“ des Eigentümers
Bei **Fahrgemeinschaften:** Name und Anschrift des Fahrers, eventuell Aufstellung bei abwechselnden Fahrten
- Nachweis bei **Sammelbeförderung**
- Nachweise/Bescheinigungen über **Dienstreisen, wechselnde Einsatzstellen, selbst getragene Ausbildungs- und Fortbildungskosten**, für die kein oder ein nicht ausreichender Kostenersatz gewährt wurde.
Bitte hierzu eine Aufstellung mit folgenden Angaben erstellen: Datum/Uhrzeit – Abfahrt/Rückkehr – betrieblicher Anlass – gefahrene km mit eigenem Pkw bzw. Firmen-Pkw. Sonstige Aufwendungen wie Nachweise über Lehrgangsgebühren, Fachbücher etc. Die entsprechenden Formulare halten wir für Sie bereit. Erstattungen vom Arbeitgeber bzw. Zuschüsse vom Arbeitsamt usw. sind anzurechnen.
- gezahlte **Gewerkschaftsbeiträge** oder Beiträge für sonstige Berufsverbände
- Nachweis (z.B. Police und Zahlungsbeleg) besondere **Berufshaftpflichtversicherung**
- Rechnungen über die Kosten eines **Arbeitsgerichtsprozesses**
- Nachweis mit Hergangsschilderung über die eigenen Kosten eines **Verkehrsunfalls auf dem Weg von oder zur Arbeit** oder einer dienstlich veranlassten Fahrt
- Doppelte Haushaltsführung** oder
- Umzug aus **beruflichen** Gründen (*Mietvertrag am Arbeitsort, Hotelkosten, Fahrtkosten (Entfernung Wohnung – Arbeitsort, Anzahl der Heimfahrten, Fahrausweise bei Fahrten mit öffentlichen Verkehrsmitteln etc.)*)
- beruflich genutztes **Arbeitszimmer:** *Skizze der Wohnung mit qm-Angaben, Mietvertrag, Belege über Umlagen, Anschaffungskosten für Mobiliar des Arbeitszimmers, Beschreibung über Grund, Dauer und Anlass der beruflichen Nutzung*
- Nachweise/Belege über Aufwendungen für **Fachbücher** (Titel muss ersichtlich sein), **typische Berufskleidung, beruflich notwendige Arbeitsmittel**, wie *Aktenschrank, Schreibtischzubehör, Personalcomputer etc.*
- Police und Versicherungsbedingungen **Unfallversicherung** (ohne Beitragsrückgewähr)
- Bescheinigung des Versicherers über den beruflichen Anteil des Beitrags zu einer **Rechtsschutzversicherung**
- Bescheinigung des Arbeitgebers** (soweit auf der Steuerkarte nicht vermerkt) über gezahlte **Beträge für Auslösung, Fahrtkostenzuschüsse, Verpflegungszuschüsse** bei Dienstreisen, Fahrtätigkeit, Einsatzwechseltätigkeit etc.

CHECKLISTE EINKOMMENSTEUER

Sonderausgaben:

- Nachweise (Abrechnung und Zahlungsbeleg) über bezahlte **Versicherungsbeiträge**
- Nachweise zu **Spenden, Parteibeiträge, freiwillige Kirchensteuer, Kirchgeld** etc.
- Nachweis über bezahlte **Steuerberatungskosten** (auch Literatur und Fahrten zum Steuerberater/Lohnsteuerhilfverein)
- Nachweise über **Unterhaltsleistungen** an den geschiedenen oder getrenntlebenden Ehegatten
- Nachweis über Kosten für **eine Ausbildung in einem nicht ausgeübten Beruf**
-

Außergewöhnliche Belastungen:

- Zahlungsnachweise über **Eigenanteile zu Krankheits- und Medikamentenkosten, Brille, Zahnersatz, Beerdigungskosten** (soweit die Kosten den Nachlass übersteigen), **Kur** etc.
- Nachweis über die **Pflegebedürftigkeit und/oder Körperbehinderung** einer im Haushalt lebenden Person
(Behindertenausweis bzw. Bescheid in Kopie und/oder Nachweis über bewilligtes Pflegegeld)
- Nachweis über selbst getragenen **Kosten einer Ehescheidung**
- Unterstützungsleistungen an Familienangehörige**
Bei Unterstützung von **Ausländern** Vorlage einer **Heimatbescheinigung** der unterstützten Person in amtlich beglaubigter deutscher Sprache. *Nachweis durch Vorlage von vier Quartalsbescheinigungen und Bankbescheinigung, die die unterhaltene Person als Empfänger ausweisen.*
- Nachweis über **Kinderbetreuungskosten**
-

Einkünfte aus Vermietung und Verpachtung

- Belege über **Einnahmen und Ausgaben** (*Mietverträge, Umlagenabrechnungen, Baurechnungen, Finanzierungskosten, Darlehensverträge, Abrechnungen der Hausverwaltung etc.*)
- Kaufvertrag
- Neubau-, Umbau- oder Renovierungsmaßnahmen:**
Kostenaufstellung/Rechnungen
- gemischt genutzte Häuser:** Aufteilung Wohnfläche/Kosten nach Eigennutzung und Vermietung
-

Einkünfte aus Kapitalvermögen

- Jahressteuerbescheinigung und Ertragnisaufstellung der jeweiligen Bank,**
Nachweise über bezahlte Zinsabschlag-/Kapitalertragsteuer, Dividendenbescheinigungen etc.

Einkünfte aus Renten

- letzter **Rentenbescheid** bzw. letzte **Änderungsmitteilung** zu jeder Rente
- Kopie der für den getrenntlebenden oder geschiedenen Ehegatten erstellten **Anlage U.**
-

Einkünfte aus privaten Veräußerungsgeschäften

- Belege zu Anschaffungskosten und Verkaufserlösen
(Wertpapiere innerhalb von einem Jahr/Grundstücke innerhalb von zehn Jahren)
-