

SHS

Steuerberatungsgesellschaft &
Treuhandgesellschaft mbH

Alte Jakobstraße 83/84
10179 Berlin

Tel.: (030) 29 33 35 – 0

Fax: (030) 29 33 35 – 35

E-Mail: info@shs-stb.de

Web: www.shs-stb.de

Checkliste zur Einreichung von Angaben und Unterlagen zur Erarbeitung der Einkommensteuererklärung

1. Allgemeine Angaben und Unterlagen

- Allgemeine Angaben zur Person
- Finanzamt, Steuernummer, Personenidentifikationsnummer
- Bankverbindung
- ggf. Letzte Steuererklärung mit Steuerbescheid
- ggf. Korrespondenz in Steuerfragen

2. Sonderausgaben / Vorsorgeaufwendungen / Versicherungen

- Versicherungspolicen / Quittungen über alle Privatversicherungen
- Bescheinigung über gezahlte Beiträge an Kranken- und Pflegeversicherung
- Bescheinigung über gezahlte Beiträge Riester Rente (Bescheinigung nach § 10a EStG)
- Spendenquittungen
- Beiträge und Spenden an politische Parteien
- Aufwendungen für eigene Aus- u. Weiterbildung in einem nicht ausgeübten Beruf (Teilnahmebescheinigung, Belege)
- Kirchensteuerzahlung und -erstattung
- Scheidungsunterhalt für den Exehgatten

3. Außergewöhnliche Belastungen

- Rechnungen über Krankheitskosten (Arztkosten, Apothekenrechnungen, Zahnersatz, Brille, Kurkosten)
- Nachweis über Körperbehinderung (Behindertenausweis=
- Belege für die Unterstützung bedürftiger Angehöriger (Rentenbescheid, Nachweis über eigene Einkünfte)
- Nachweis über Pflege von ständig hilflosen Personen (Behindertenausweis, Bescheid über Pflegegeld)
- Rechnungen über Scheidungskosten
- Kosten für Beerdigungen

4. Haushaltsnahe Dienstleistungen / Handwerkerleistungen Gemietete oder eigene Wohnung / Haus

- Inanspruchnahme haushaltsnaher Tätigkeiten über eine Dienstleistungs- oder Haushaltskräfte-Agentur
z.B.:
Reinigung der Wohnung
Gartenpflegearbeiten (Rasenmähen, Heckenschneiden)
Pflege von Angehörigen (durch Inanspruchnahme eines Pflegedienstes)
- Handwerkerleistungen für Renovierungs-, Modernisierung und Erhaltungsmaßnahmen
z.B.:
Leistungen in der Betriebskostenabrechnung
Streichen / Lackieren von Türen, Fenstern, Wandschränken, Heizkörpern und -rohren
Reparatur, Wartung oder Austausch von Heizungsanlagen, Elektro-, Gas- und Wasserinstallationen
Modernisierung oder Austausch der Einbauküche
Modernisierung des Badezimmers
- Rechnung mit getrenntem Ausweis der Arbeitsleistung u. Materialkosten
- Kontoauszug zur Bezahlung
- Betriebskostenabrechnung

5. Kinder

- Angaben zu den Kindern
- Erhaltenes Kindergeld
- Kinderbetreuungskosten (Kindergarten, Hort, private Betreuung)
- Kontoauszug zur Bezahlung

Angaben zu Kindern über 18 Jahre

- Ausbildungsvertrag
- Lohnsteuerbescheinigung
- Schulbescheinigung, Studienbescheinigung
- Nachweis bei auswärtiger Unterbringung (Mietvertrag, Mietzahlungen)
- Bafög Bescheid
- Ausbildungsaufwendungen für das auszubildende Kind (Schulgeld usw.)

Sonstige Angaben

- Kindschaftsverhältnis zu weiteren Personen (volle Anschrift des anderen Elternteils)
- Angaben zu Kindern, die nicht in der Wohnung der Eltern oder bei beiden getrennt lebenden Eltern oder bei sonstigen Personen gemeldet sind

6. Lohn und Gehalt

- Lohnsteuerbescheinigung
- Nachweis über Bezug v. Lohnersatzleistungen (Arbeitslosengeld, Krankengeld)
- Nachweis über Mutterschaftsgeld, Elterngeld
- Bescheinigung über vermögenswirksame Leistungen / Wohnungsbauprämienantrag

Werbungskosten

- Fahrten zwischen Wohnung und erste Tätigkeitsstätte
- Dienstreisen
- Bescheinigung des Arbeitgebers über Fahrtätigkeit bzw. Einsatzwechseltätigkeit
- Rechnungen für Arbeitsmittel (Berufsbekleidung, Werkzeuge u. ä.)
- Rechnungen für Fachbücher, Fachzeitschriften
- Rechnungen für Berufsbildung (Kursgebühren, Fahrtkosten, Verpflegungsmehraufwand)
- Nachweis über Aufwendungen f. Bewerbungen (Inserate, Fahrtkosten, Fotokopien, Porto u. ä.)
- Rechnungen über beruflich veranlasste Umzugskosten
- Quittungen über Prozesskosten (berufsbedingt)
- Nachweis über beruflich veranlasste Telefonkosten
- Beiträge zu Berufsverbänden (Gewerkschaften)
- Aufwendungen für Arbeitszimmer
- Steuerberatungskosten

7. Andere Einkünfte

- Rentenbescheid
- gesetzliche / private Rentenversicherung, sonstige Renten
- Einkünfte aus Sozialversicherung
- Aufsichtsratsvergütung
- weitere Einkünfte oder Vergütungen
- Spekulationsgeschäfte

8. Einkünfte aus Kapitalvermögen

- sämtliche Wertpapierabrechnungen
- Ertragnisaufstellungen
- Steuerbescheinigungen
- ausländische Kapitalerträge
- Bescheinigungen über Ausschüttungen (an Gesellschafter)
- Zinserträge aus Sparguthaben
- Zinsen aus privaten Darlehen
- Zinsen aus Bausparguthaben
- Steuererstattungszinsen

9. Vermietete Immobilien / Immobilienfonds

- Angaben zum Objekt: (Lage, Gesamtfläche, vermietete Fläche, Anschaffungsdatum, Fertigstellung, Nutzung, Wert des Objekts)

- vollständiger Kaufvertrag (notarielle Urkunde)
- Zusammenstellung von evtl. nachträglichen Herstellungskosten und Anschaffungsnebenkosten (Notar-/ Rechtsanwaltskosten, Grunderwerbsteuer)
- Angaben zur Finanzierung (Darlehensverträge)
- Aufwendungen für das Haus/Wohnung (Erhaltungsaufwendungen)

- Miet-/Pachtverträge
- Mieteinnahmen
- Verwaltungsaufwand

Werbungskosten

- Darlehenszinsen
- Grundsteuer
- Straßenreinigung
- Schneebeseitigung
- Hausbeleuchtung
- Heizung
- Warmwasser
- Schornsteinfeger
- Versicherungen
- Hauswart/Hausmeister
- Reinigung
- Aufzug

Sonstige Kosten:

- Steuerberatungskosten
- Rechtsanwaltskosten
- Kosten Geldverkehr
- Beiträge, Gebühren
- Bürobedarf, Porto
- Telefonkosten

Beteiligung an Immobilienfonds

- Vertragsurkunde
- Angaben zur Finanzierung (Darlehensverträge)
- Abrechnung des steuerlichen Anteils für das Veranlagungsjahr