

CHECKLISTE BELEGE EINKOMMENSTEUERERKLÄRUNG (ohne Anspruch auf Vollständigkeit):

Nichtselbständige Arbeit (Gehalt, Lohn)

- Ausdruck/e der elektronischen Lohnsteuerbescheinigungen, falls vorhanden, auch vom Ehegatten
- Bescheinigungen über vermögenswirksame Leistungen
- Nachweise für Fehlzeiten auf der Lohnsteuerbescheinigung (Leistungsbescheide des Arbeitsamtes oder der Krankenkasse über Arbeitslosengeld, Mutterschaftsgeld, Krankengeld usw.)
- Genaue Entfernung zwischen Wohnung und Arbeitsstelle sowie ggf. Belege über Aufwendungen für öffentliche Verkehrsmittel
- Arbeitgeber-Bescheinigungen über gezahlte Auslösung, Fahrtkosten, Wegegeld, Telefonpauschalen, ständig wechselnde Einsatzorte und Abwesenheit von mehr als 8 Stunden
- Belege über Aufwendungen für Dienstreisen und Fort- bzw. Weiterbildung, sofern vom Arbeitgeber nicht vollständig erstattet. Dazu gehören Reisekosten (Fahrtkosten, Übernachtung und Verpflegungsmehraufwand) sowie z.B. Seminargebühren, Arbeitsmaterialien etc.
- Belege über Aufwendungen zur eigenen Berufsausbildung (Erst- oder Zweitstudium, Duales Studium, Fachschulen), insbesondere Fahrtkosten, Unterkunft, Gebühren, Lernmaterial, Exkursionen usw.
- Nachweis über Aufwendungen für doppelte Haushaltsführung wie Wohnungs- oder Zimmerniete am Arbeitsort (Mietvertrag, Nebenkostenabrechnung etc.), Fahrtkosten usw.
- Belege für Steuerberatungskosten oder Mitgliedsbeiträge von Lohnsteuerhilfvereinen
- Nachweis über gezahlte Beiträge für Berufsverbände, z. B. Gewerkschaften, Kammern etc.
- Belege über Umzugskosten
- Belege über Aufwendungen für das häusliche Arbeitszimmer (Gesamtwohnfläche/Fläche Arbeitszimmer, Aufwendungen für gesamte Wohnung etc.)
- Nachweis über Kosten für Berufskleidung, Fachliteratur, Bewerbungskosten und selbst gezahlte Arbeitsmittel (Büromaterial, Computer – wenn auch beruflich genutzt, etc.)
- Sonstige Einkünfte** (z. B. Renten, Spekulationseinkünfte, Vermittlungsprovisionen, Unterhalt des geschiedenen Ehegatten. etc.)
- Bei gesetzlichen Renten den aktuellen und den vorhergehenden Rentenbescheid
- Bei Renten aus privaten Versicherungen die Bestätigung der Versicherung über den steuerpflichtigen Anteil
- Bei ausländischen Renten den Rentenbescheid sowie die monatlichen Zahlungsbeträge in Euro mit Nachweis z.B. in Form eines Kontoauszuges
- Einkünfte aus Vermietung und Verpachtung**
- Belege über Einnahmen (Mietverträge) unterteilt in Kaltmiete und

- Nebenkostenvorauszahlung (wird abgerechnet) oder Nebenkostenpauschale (ohne jährliche Abrechnung) je Mieter
- Nebenkostenabrechnung mit den Mietern, die im Jahr der zu erstellenden Steuererklärung erstellt und bezahlt wurde
 - Abrechnung der Hausverwaltung des zu erklärenden Kalenderjahres und des Vorjahres
 - Abrechnung der Versorgungsunternehmen des zu erklärenden Kalenderjahres und des Vorjahres (Strom, Gas, Wasser, Abwasser usw.)
 - Letzter Grundsteuerbescheid
 - Einheitswertkennzeichen (auf dem letzten Grundsteuermessbescheid)
 - Gebäudeversicherungen
 - Belege über laufende Instandhaltung (Schornsteinfeger, Heizungswartung, sonstige Handwerkerrechnungen)
 - Wenn Sie die Immobilie erst im zu erklärenden Steuerjahr angeschafft oder hergestellt haben, benötigen wir die Belege über die Anschaffung/Herstellung wie
 - Baukostenaufstellung (bei Herstellung) und Datum der Bezugfertigkeit
 - Grundstückskaufpreis (bei Herstellung)
 - Kaufvertrag (bei Anschaffung)
 - Notarkosten
 - Grundbuchamt
 - Grunderwerbsteuer
 - Finanzierungskosten (Darlehenskontoauszüge + Zinsbescheinigungen, Grundbuchamt wegen Eintragung Grundschuld etc.)
 - Maklergebühren
 - Sonstige mit der Herstellung oder Anschaffung in Zusammenhang stehende Kosten
 - Einkünfte aus Kapitalvermögen**
 - Steuerbescheinigungen und Ertragnisaufstellungen
 - Bei ausländischen Depots den Steuerreport oder Nachweis über die zu versteuernden Erträge und die einbehaltenen Steuern.
 - Erstattungszinsen aus Steuererstattungen, die Sie im zu erklärenden Jahr erhalten haben.
 - Sonderausgaben**
 - Belege zur Altersversorgung (insb. Bescheinigungen der Riesterrente bzw. Rüruprente)
 - Nachweise für bezahlte Versicherungsprämien, z B. Ersatzkassen-beiträge, Unfallversicherungen, Haftpflichtversicherungen, private Rentenversicherungen, Lebensversicherungen
 - Belege über gezahlte Krankenversicherungsbeiträge und Zusatzbeiträge oder Bescheinigung der privaten Krankenversicherung mtl. anteiligem Ausweis des Beitragsanteils, der auf die Basisversorgung entfällt
 - Spendenbelege
 - Bei Unterhalt an geschiedenen Ehegatten: Zustimmung zum Realsplitting durch Unterschrift auf Anlage 'U' der Einkommensteuer. Erklärung, übernommene Beiträge zur Krankenversicherung und persönliche Identifikationsnummer

- Kinder: Name, Geburtsdatum, ggf. (wenn über 18 Jahre alt) Ausbildung etc., erhaltenes Kindergeld, für das Kind übernommene private Krankenversicherungsbeiträge
- Nachweise über Kinderbetreuungskosten sowie den dazugehörigen Zahlungsbeleg Werbungskosten
- Außergewöhnliche Belastungen**
- Nachweis über regelmäßige Unterhaltszahlungen sowie Unterstützungen bzw. Bedürfnisbescheinigungen der zu unterstützenden Personen auf amtlichen Vordrucken (bei ausländischen Arbeitnehmern).
- Nachweis über Körperbehinderung, auch für Familienmitglieder (Kopie Schwerbehindertenausweis oder Bescheid Versorgungsamt)
- Arztkosten, Eigenanteil oder selbst getragen
- Belege über Kurkosten, die ärztlich verordnet wurden, einschl. der erhaltenen und zu erwartenden Erstattungen durch die Krankenkasse,
- weitere Kosten für Heil- und Hilfsmittel wie Brillen, Massage Zahnersatz. Arzneien, die selbst gezahlt wurden
- Handwerker im eigenen Haus/Wohnung
- Nachweise (Rechnung mit Zahlungsbeleg) über die Inanspruchnahme haushaltsnaher Dienstleistungen, wie z. B. Maler- und Tapezierarbeiten, Gartenarbeiten etc. (ist ggf. auch in der Nebenkostenabrechnung oder Hausverwalterabrechnung enthalten)
- Handwerkerrechnungen und dazugehörige Zahlungsbelege über sonstige Arbeiten wie z.B. Reparatur von Haushaltsgeräten etc.
- Nachweis über Aufwendungen für Haushaltshilfe sowie gezahlte Sozialversicherungsbeiträge
- Sonstiges**
- Letzter Einkommensteuerbescheid
- Persönliche Identifikationsnummer (auch die von Ehegatten und Kindern)

Stand: 7/2019