

Notwendige Unterlagen zur Erstellung Ihrer Einkommensteuererklärung

- Steuererklärung und Steuerbescheide Vorjahr (Kopie)
 - Sind Einspruchsverfahren offen, oder stehen noch Veranlagungen zu anderen Kalenderjahren aus?
 - Aktueller Wohnsitz
 - Persönliche Steuer-Identifikationsnummer
 - Änderungen des Familienstandes (Geburts-, Heirats-, Scheidungs-, Sterbeurkunde)
 - Antrag auf Wohnungsbauprämie
 - Aktuelle Bankverbindung
-

Einkünfte aus nichtselbständiger Tätigkeit

- Elektronische Lohnsteuerbescheinigungen (alle bei Mehrfachbeschäftigung)
- Nachweise über geringfügige Beschäftigung – Jahresmeldungen – Gehalts-/Lohnabrechnungen)
- Nachweis über Zeiten der Nichtbeschäftigung
- Bescheinigung über Bezug von:
 - Arbeitslosengeld / Arbeitslosenhilfe
 - Krankengeld / Mutterschaftsgeld
- Bescheinigung über vermögenswirksame Leistungen (Anlage VL)
- Bescheinigung über Altersvorsorgeprodukte / Riester Rente (Anlage AV)

Werbungskosten zu diesen Einkünften

(Belege und Nachweise über ...)

- Beiträge zu Berufsverbänden (Bankauszug in Kopie)
- Beiträge zur Berufsunfallversicherung
- Kosten für typische Arbeitskleidung
- Berufsbildungskosten
- Bewerbungskosten (Aufstellung von Firmenlisten mit Besuchsdaten)
- Sprachkurse (soweit im Ausland ausführliche Darstellung)
- Umzugskosten
- Fahrten zur Arbeitsstätte – einfache kürzeste Entfernung zur Arbeit km / Kfz-Kennzeichen bzw. Kfz-Kennzeichen der Pkw, welche für die Fahrt zur Arbeit genutzt (eine abweichende Fahrtstrecke ist bei genauer Darstellung möglich)
- Unfallkosten auf der Fahrt zur/von Arbeitsstätte oder bei einer betrieblichen Veranstaltung
- Reisekosten, -Tickets Hotel, Bahn usw.
- Arbeitgeberbestätigung/Nachweise für Verpflegungsmehraufwand, Abwesenheitszeiten auf Grund von Auswärtstätigkeiten/Dienstreisen
- Arbeitsmittel (z.B. Computer, Werkzeug, Berufskleidung, Fachliteratur)
- Doppelte Haushaltsführung (Miete, Mietnebenkosten, notwendiger Hausrat an der Zweitwohnung)

- Arbeitszimmer (Miete, Strom, Nebenkosten usw. oder Anschaffungskosten bzw. Finanzierungskosten für das eigene Haus, die eigene Wohnung)

Einkünfte aus Beteiligungen

- Bescheinigungen über Höhe und Art der Einkünfte

Einkünfte aus Kapitalvermögen

- Alle Steuerbescheinigungen, (wenn der Sparer-Pauschbetrag nicht ausgeschöpft wurde oder der persönliche Steuersatz niedriger ist als die Abgeltungssteuer).
- Besteht Kirchensteuerpflicht: Kapitalerträge, von denen Kapitalertragsteuer aber keine Kirchensteuer einbehalten wurde.
- Kapitalerträge, die nicht dem inländischen Steuerabzug unterlegen haben, z.B. private Darlehen, Steuererstattungszinsen.

Einkünfte aus Vermietung und Verpachtung

(Kontoauszüge, Rechnungen, Nachweise über ..)

- Strom, Wasser, Kanal, Hausversicherungen, Heizöl, Gas, Müll, Kaminkehrer, Grundsteuern, Wohngeldzahlungen, Straßenreinigung, Hauswart, Treppenreinigung, Fahrstuhl
- Jahreszinsbescheinigungen mit Darlehensauszügen von allen gewährten Darlehen
- Mietverträge, Mieteinnahmen (zugeflossen), Nebenkostenabrechnungen
- Mietausfälle (Mahnbescheide, Anwaltsschreiben)
- Leerstand (Nachweis über die Bemühung zur Neuvermietung, Anzeigenrechnungen, Makleraufträge)
- Reparurrechnungen
- Rechnungen für Anschaffungen zum Gebäude
- Wohngeldabrechnungen mit allen Auslagen

Renteneinkünfte / Sonstige Einkünfte

- Bei Rentenbezug
 - Bei erstmaligem Bezug: Rentenbescheid
 - Sonst: Rentenanpassungsmitteilung mit Mitteilung, seit wann Rente bezogen wird
- Rentennachzahlung / Einmalzahlungen
- Sonstige wiederkehrende Einnahmen
- Termingeschäfte

Private Veräußerungsgeschäfte

z.B. Verkauf von Grundstücken etc.

Hierzu alle Unterlagen wie Kauf- und Verkaufsbelege, Kosten zur Anschaffung und zum Verkauf usw.

Sonderausgaben

- Versicherungsbeiträge Kranken- Lebens-, Haftpflicht-, Kfz-Haftpflicht und private Pflegeversicherung, private Unfallversicherung, Krankenversicherungsbeiträge der Kinder
- Bescheinigung über Basisbeiträge zur Krankenversicherung, Pflegeversicherung (privat Versicherte, freiwillig Versicherte)
- Wiederkehrende Leistungen z.B. Unterhaltszahlungen
- Spenden mit Bestätigungen oder Überweisungsbescheinigungen
- Ausbildungskosten (privat, nicht betrieblich)
- Kirchensteuerzahlungen
- Schulgeldzahlungen
- Bescheide über Verlustvorträge

Kinder

- Vorname
- Geburtsdatum
- Steuer-Identifikationsnummer
- Abweichender Familienname
- Festsetzung des Unterhaltstitels
- Anschrift des getrenntlebenden leiblichen Elternteils
- Kinderbetreuungskosten – besonderer Nachweis
- Erhaltenes Kindergeld
- Gezahltes Schulgeld
- Ausbildungs-/Lehrverträge
- Lohnsteuerbescheinigung/Gehaltsabrechnungen

Außergewöhnliche Belastungen

Belege, Nachweise über ...

- Krankheitskosten (Medikamente, Zahnarzt, Brille, Krankenhausaufenthalt etc.)
- Kosten für Kur / Heilpraktiker
- Beerdigungskosten
- Unterhaltsleistungen an Ehegatten (geschieden), Lebenspartner, Eltern, Kinder > 25 Jahre (im gleichen Haushalt lebend)
- Haushaltsnahe Dienstleistungen (Voraussetzung: Überweisung)
 - Haushaltshilfe, Putzfrau
 - Gartenarbeiten
 - Reparaturen, Instandhaltung ohne Materialaufwand
- Behinderung (Behindertenausweis, Bescheinigung vom Versorgungsamt, Rentenbescheid über Unfallrente)
- Zivilprozesskosten

Haushaltsnahe Dienstleistungen

- Alle Rechnungen, aus welchen der Aufwand der Dienstleistungen für Reparaturen u.ä., bezogen auf das selbstgenutzte Objekt ersichtlich sind.
- Rechnungen für Haushaltsleistungen z.B. Reinigung, Haushaltsführung usw.
- Nebenkostenabrechnung des Vermieters, da hier evtl. Kosten für Hausmeister, Kaminkehrer usw. enthalten sind.

Grundsätzlich alle Überweisungsbelege, aus welchen die aufgeführten Zahlungen zu den haushaltsnahen Dienstleistungen ersichtlich sind

Sachverhalte mit Auslandsbezug

- Ausländisches Bankkonto
- Höhe der ausländischen Einkünfte
- Ggf. Steuerbescheinigungen