

Checkliste für die Einkommensteuererklärung JJJJ

Achtung:

Die folgende Checkliste soll Ihnen helfen, Ihre Unterlagen für Ihre Steuererklärung JJJJ zusammenzustellen. Die Aufzählungen unter den jeweiligen Positionen sind nur exemplarisch und erheben keinen Anspruch auf Vollständigkeit. Auch ist mit der Aufführung eines Punktes keine Feststellung verbunden, dass sich diese Aufwendungen in Ihrem konkreten Fall steuermindernd auswirken. Eine Einzelfallprüfung durch unsere Kanzlei ist somit erforderlich. In Zweifelsfragen wenden Sie sich bitte an unsere Kanzlei. Wir helfen Ihnen gerne weiter.

Sonja Spieckermann | Gerald Goetz

Steuerberater PartG mbB

Allgemeine Angaben / Angaben zu Personen:

Nur soweit uns die Angaben nicht bereits vorliegen
Steuernummer, zuständiges Finanzamt, Steuerbescheid Vorjahr,
Kommunikation: Ihre Tel.-und ggf. Faxnummer, E-Mail - Adresse

Steuerpflichtiger / Ehemann:

- Name, Vorname
- Vollständige Adresse
- Geburtstag
- Beruf
- Tätigkeitsbeschreibung (zur Bestimmung „regelmäßige Arbeitsstätte“)
- Familienstand (seit wann)
- Religionszugehörigkeit
- Vollständige Bankverbindung
- Identifikationsnummer

Ehefrau

- Name, Vorname
- Vollständige Adresse, wenn abweichend
- Geburtstag
- Beruf
- Tätigkeitsbeschreibung (zur Bestimmung „regelmäßige Arbeitsstätte“)
- Familienstand (seit wann)
- Religionszugehörigkeit
- Vollständige Bankverbindung
- Identifikationsnummer

Kinder

- Name, Vorname
- Vollständige Adresse
- Geburtstag
- Religionszugehörigkeit
- Höhe des erhaltenen Kindergeldes (maßgeblich ist jedoch der Anspruch)
- Identifikationsnummer
- Gezahlte Kranken- und Pflegeversicherungen
- Betreuungskosten

Wenn Kinder 18 Jahre oder älter und noch in Ausbildung

- Schul- oder Immatrikulationsbescheinigung bzw. Berufsausbildungsvertrag
- Ggf Bescheinigung über Wehrdienst o.ä. und für freiwilliges soziales Jahr
- Anschrift und Aufwendungen bei auswärtiger Unterbringung
- Ggf. Unterhaltszahlungen an Kinder
- Studiengebühren
- Gezahlte Kranken- und Pflegeversicherungen

Bei getrennt lebenden oder unverheirateten Elternteilen:

Name und Anschrift des anderen Elternteils

Versicherungen, Spenden, Krankheitskosten usw.:

Versicherungen:

Bitte reichen Sie zu den nachstehenden Versicherungen die in JJJJ gezahlten Beiträge / Prämien inklusive der entsprechenden Belege ein.

- Beiträge zur DRV (freiwillige), zu Pensionskassen und Versorgungswerken, Lebens- Kranken, Unfall- und private Haftpflichtversicherungen, einschl. Kfz- und Grundbesitzerhaftpflicht sowie Bescheinigungen zur Riesterreente.
- Bescheinigung Basisversorgung private Krankenversicherungen
- Bezahlte Kranken- und Pflegeversicherungen für Kinder / durch die Kinder,

Spenden, Krankheitskosten, Unterhaltszahlungen, Steuerberatungskosten usw.

Bitte reichen Sie zu den nachstehenden Punkten Belege über die in JJJJ gezahlten Beiträge sowie ggf. im Vorfeld oder erhaltende Erstattungen ein.

- Spenden an Vereine, politische Vereinigungen und Parteien usw.
- Krankheitskosten, Kosten ärztlicher Behandlung, Kurkosten usw.
- Unterhaltszahlungen an getrennt lebende, geschiedene Ehepartner sowie hilfsbedürftige Personen wie z.B. Eltern oder sonstige Verwandte in gerader Linie. Geben Sie Namen, Adresse, Verwandtschaftsgrad der unterstützten Person sowie die Höhe der Zahlungen an
- Gezahlte Steuerberatungskosten (wegen ggf. anteiliger enthaltener Werbungskosten)
- Ausbildungskosten z.B. Studiengebühren usw.)

Haushaltsnahe Beschäftigung /Dienstleistungen

Haushaltsnahe Beschäftigung

- Wenn Ihnen Aufwendungen entstanden sind, für die Beschäftigung einer Arbeitnehmerin bzw. eines Arbeitnehmers, reichen Sie uns bitte sowohl die Belege über die Aufwendungen als auch den Arbeitsvertrag und die Benachrichtigung für die Job-Zentrale ein. Haushaltsnahe Tätigkeiten sind beispielsweise die Zubereitung von Mahlzeiten im Haushalt, die Reinigung der Wohnung, die Gartenpflege, und Pflege, Versorgung und Betreuung von Kindern, alten oder pflegebedürftigen Personen.

Haushaltsnahe Dienstleistungen:

- Hierunter fallen zunächst alle Aufwendungen die durch ein selbstständiges Unternehmen erbracht werden. Zum Beispiel für Wohnungsreinigung, Pflegedienst, Gärtner und Umzugsleistungen.
- Ferner reichen Sie uns bitte auch Rechnungen über handwerkliche Tätigkeiten für Renovierungs- Erhaltungs- und Modernisierungsmaßnahmen, die in Ihrem inländischen Haushalt erbracht wurden, ein - sofern die Rechnung auch in JJJJ bezahlt wurde.
- Zur handwerklichen Tätigkeit zählen u.a. der Arbeitslohnanteil für:
 - Arbeiten an Innen- und Außenwänden
 - Arbeiten an Dach, Fassade und Garagen
 - Reparatur oder Austausch von Fenstern und Türen
 - Streichen /Lackieren von Türen, Fenstern (innen und außen), Wandschränken, Heizkörpern und Rohren
 - Reparatur oder Austausch von z.B. Teppichboden, Parkett und Fliesen.
 - Reparatur, Wartung oder Austausch von Heizungsanlagen, Elektro- Gas und Wasserinstallatio-
nen.
 - Modernisierung
 - Reparatur und Wartung von Gegenständen im Haushalt des Steuerpflichtigen (z.B. Waschma-
schine, Geschirrspüler, Herd, Fernseher PC
 - Maßnahmen der Gartenneu- und Umgestaltung
 - Pflasterarbeiten auf dem Wohngrundstück
 - Nebenkostenabrechnung mit ausgewiesenen Kosten
 - Handwerkliche Tätigkeiten im Rahmen einer Neubaumaßnahme sind nicht begünstigt.
- Aus der Rechnung muss Material und Arbeitslohn getrennt ersichtlich sein. Barzahlungen werden nicht anerkannt.

Kinderbetreuungskosten

Ansatzfähig sind z.-B. Aufwendungen für:

- Kindergarten
- Hort
- Tagesmutter
- Hausaufgabenbetreuung

Achtung

Auch zur Anerkennung der Kinderbetreuungskosten durch das Finanzamt sind eine Rechnung und ein Nachweis der Zahlung auf das Konto des Leistungserbringers notwendig. Vermeiden Sie deshalb bitte Barzahlungen, wenn Sie Ihre Aufwendungen steuerlich berücksichtigt haben wollen.

Nichtselbstständige Tätigkeit

Einnahmen:

- Lohnsteuerkarte JJJJ
- Nachweis über Arbeitslosen-, Kranken-, Kurzarbeiter-, Mutterschaftsgeld usw.

Werbungskosten:

- Adresse der Arbeitsstätte
- Einfache Kilometer-Entfernung zwischen Wohnung und Arbeitsstätte (verkehrsgünstigste Strecke)
Sofern Sie öffentliche Verkehrsmittel nutzen, reichen Sie bitte die Fahrkosten hierfür ein
- Ggf. Unfallkosten bei Unfall auf einer Fahrt zwischen Wohnung und Arbeitsstätte.

Reisekosten / Einsatzwechselfähigkeit

- Übernachtungskosten
- Spesenabrechnungen / Erstattungen durch Arbeitgeber
- Aufstellung über dienstliche Fahrten, wenn länger als 8 Stunden von Betrieb oder Wohnung abwesend.
- Mögliche Aufstellung: Datum - Uhrzeit Abfahrt – Uhrzeit Rückkehr.
- Zielort/Grund der Reise

Arbeitszimmer

Wenn Sie ein Arbeitszimmer nutzen und dieses den Mittelpunkt der gesamten betrieblichen und beruflichen Betätigung bildet:

- Skizze der Wohnung, Wohnfläche in qm des Arbeitszimmers
- Angefallene Kosten
- Belege zu den Einrichtungsgegenständen des Arbeitszimmers

Doppelte Haushaltsführung

Unterhalten Sie am Ort Ihrer Arbeitsstätte eine zusätzliche Wohnung, reichen Sie uns bitte folgende Angaben ein:

- Adresse, Beginn der Wohnungsnutzung und ggf. angefallene Umzugskosten
- Kosten für lfd. Unterhalt, wie Miete, Gas Strom, Wasser usw.
- Anzahl der Fahrten zu Ihrer Familienwohnung (Erstwohnung)
- Entfernung zwischen beiden Wohnungen.

Sonstige Werbungskosten:

- Arbeitskleidung
- Büromaterial/ Fachliteratur
- Fortbildungskosten(sofern nicht vom Arbeitgeber getragen)
- Bewerbungskosten
- Umzugskosten, wenn Umzug beruflich bedingt
- Berufshaftpflichtversicherung
- Beiträge für Berufsverbände oder Gewerkschaften
- Aufwendungen für Computer, wenn dieser auch beruflich genutzt wird (Bescheinigung vom Arbeitgeber beifügen)

Kapitaleinkünfte

- Sämtliche Steuerbescheinigungen und ggf. Ertragnisaufstellungen Ihrer Bank bzw. Ihrer Banken/
Bausparkassen

Achtung:

Bei vorgenommener Abgeltungssteuer werden unbedingt die dazugehörigen Steuerbescheinigungen im Original benötigt. Nur diese berechtigen zur Anrechnung der Zinsabschlagsteuer auf die Einkommenssteuer!

Folgende Unterlagen sind des Weiteren relevant:

- Zinseinnahmen aus Privatarlehen
- Gewinnausschüttungen aus Anleihen an Kapitalgesellschaften, die nicht über ein Bankdepot geflossen sind
- Zinsen aus sonstigen Kapitalforderungen (z.B. Steuererstattungen)

Renten, private Veräußerungsgeschäfte und sonstige Einkünfte

Private Veräußerungsgeschäfte / Verkauf von Immobilien

Verkauf von Grundstücken und Immobilien die innerhalb der letzten zehn Jahre angeschafft worden sind:

- Kauf und Verkaufsverträge
- Entstandene Kosten

Renteneinkünfte

- Bei Neuerteilung den Rentenbescheid
- Rentenanpassungsmitteilungen des Jahres JJJJ

Sonstige Einkünfte:

Hierunter sind folgende Einnahmen zu verstehen:

- Gelegentliche Einnahmen, z.B. aus Provisionen für Vermittlungen
- Empfangene Unterhaltszahlungen vom getrennt oder geschiedenen Ehepartner
- Sonstige wiederkehrende Bezüge

Bitte fügen Sie für diese Einnahmen entsprechende Belege bei.

Vermietung und Verpachtung

Allgemeines:

Bitte reichen Sie für jedes Ihrer Objekte eine separate Aufstellung sowie die entsprechenden Belege ein. Im Falle der Neuanschaffung reichen Sie bitte folgende Unterlagen ein:

- Notarieller Kaufvertrag, Belege über Nebenkosten wie z.B. Grunderwerbssteuer, Landesjustizkasse, Notarkosten, ggf. den Darlehensvertrag zur Finanzierung des Kaufpreises.

Bei einer Neuerrichtung reichen Sie uns bitte folgende Unterlagen ein:

- Notarieller Kaufvertrag Grundstück, gesamte Herstellungskosten inklusive aller Nebenkosten.
- Sonstige Nebenkosten, ggf. Darlehensvertrag über Finanzierung des Grundstücks bzw. der Herstellungskosten.

Einnahmen:

- Mieteinnahmen netto sowie vereinnahmte Umsatzsteuer bei umsatzsteuerpflichtiger Vermietung
- Vereinnahmte Umlagen, erhaltene Nachzahlungen oder gezahlte Erstattungen..

Werbungskosten:

- Finanzierungskosten insbesondere über gezahlte Schuldzinsen
- Betriebskosten, wie z.B. Gas, Wasser, Strom, Grundsteuer, Kaminkehrer, Kanalgebühren usw.
- Erhaltungsaufwendungen wie z.B. Reparaturen
- Kosten Hausverwalter / allgemeine Verwaltungskosten / Gebäudeversicherungen/ Kontogebühren
- Nebenkostenabrechnung
- Maklergebühren
- Kosten für Inventar und Gartenanlagen