

## Checkliste Einkommensteuererklärung

Diese Liste hilft Ihnen bei der Zusammenstellung der für Ihre Einkommensteuererklärung relevanten Dokumente.

### Einkünfte nichtselbständige Tätigkeit

- Lohnsteuerbescheinigung
- Fahrkarten öffentl. Nahverkehr, KFZ-Unfallkosten
- Arbeitsmittel (z. B. Computer, Handy, Fachliteratur, Werkzeug, Berufskleidung), ggf. Arbeitszimmer
- Gesamtbetrag Telefon-/Handy-/Internetkosten
- Beiträge Berufsverband (Gewerkschaft, Kammer), berufliche Versicherung (Haftpflicht, Rechtsschutz, Unfall)
- Nicht erstattete Bewirtungskosten (Rechnung, Anlass, Namen)
- Nicht erstattete Bewerbungskosten (Belege, Dauer Abwesenheit)
- Nicht erstattete Dienstreisekosten (Fahrten, Dauer Tage/Std, Übernachtung)
- Nicht erstattete Fortbildungskosten (z. B. Master-, Meister-, Sprach-, EDV-Kurs, Führerschein)
- Doppelter Haushalt (Miete, Mietnebenkosten, Hausrat, Familienheimfahrten)
- Nicht steuerfrei erstattete Umzugskosten (doppelte Miete, Anzahl Fahrten, Hotel, Fahrtkostenbelege, Transport, Renovierung, neuer Telefonanschluss, KFZ-Ummeldung, Nachhilfe für Kinder)
- Kontoführungsgebühr soweit über 16 EUR
- Rechtsanwalts- oder Steuerberatungskosten, Unfallkosten

### Einkünfte Vermietung und Verpachtung

- Summe erhaltene Miete sowie Nebenkosten
- Mietnebenkostenabrechnung
- Mietverträge / Pachtverträge
- Vermietung an Angehörige?
- Anschaffungsdatum und -kosten (Kaufvertrag, Bau-rechnungen, Grunderwerbsteuer, Notar, Makler, Abschreibung bisher)
- Belege laufende Kosten (u.a. Reparatur, Renovierung, Abrechnung Hausverwalter, Makler, Grundsteuer)
- Fahrtkosten zum Objekt, Übernachtung
- Kontoauszüge Mietkonto
- Zinsbescheinigungen, Darlehensvertrag
- Sonderabschreibung für ein Baudenkmal / Gebäude im Sanierungsgebiet
- Umsatzsteuerpflichtige Vermietung?

### Einkünfte Kapitalvermögen / Kapitalbeteiligungen

- Jahressteuerbescheinigungen, ggf. Ertragnisaufstellungen
- Jahreszinsbescheinigungen (z. B. Banken, Bausparkassen)
- Unterlagen zu Einkünften aus Kapitalanlagen im Ausland
- Bisher nicht versteuerte private Kapitalerträge (Privatdarlehen etc)
- Kirchensteuer auf Kapitalerträge komplett einbehalten?
- Depotübertrag (ggf. Vorjahre) und Besteuerung Veräußerungsgewinne mit Ersatzbemessungsgrundlage?
- Veräußerungskosten für Kapitalanlagen

### Einkünfte aus Gewerbebetrieb / selbständiger Tätigkeit / Beteiligungen

- Vollständige Buchhaltungsunterlagen
- Rechnungen/Belege über sämtliche Betriebseinnahmen / Betriebsausgaben
- Sämtliche Kontoauszüge für betriebliches Konto
- Kassenbuch für das gesamte Jahr
- Belege über betriebliche Zahlungen vom Privatkonto und private Auslagen für den Betrieb
- Geplante oder durchgeführte Investitionen
- KFZ-Kosten (Belege, ggf. Fahrtenbuch)
- Kosten häusliches Arbeitszimmer
- Sämtliche Bewirtungsbelege
- Aufstellung Dienstreisen mit Abwesenheitsdauer (mehr als 8/24 Stunden, Übernachtung?)
- Feststellungsbescheide bzw. Mitteilungen zu Einkünften bei Beteiligungen
- Steuerbescheide/Steuererklärung Vorjahr (Umsatzsteuer/Gewerbesteuer/Feststellungsbescheid)

## Sonstige Einkünfte

- Bescheinigung über Arbeitslosengeld, Elterngeld, Kurzarbeitergeld, Krankengeld, Mutterschaftsgeld
- Rentenbescheide/-bescheinigung für gesetzliche und private Renten, Rentenfreibetrag
- Bescheinigung über vermögenswirksame Leistungen (Anlage VL)
- Private Veräußerungsgeschäfte (Grundstücke, sonstige Wirtschaftsgüter)
- Einkünfte aus einmaligen Leistungen (Vermittlung etc.)

## Sonderausgaben

- Bescheinigungen private Krankenversicherung / Pflegeversicherung / Versorgungswerk
- „Riesterrente“ - Bescheinigungen des Anbieters
- „Rüruprente“ - Bescheinigung über Beiträge
- Sonstige Versicherungsbeiträge (z. B. Lebens-, Haftpflicht-, Kfz-, Hausrat-, Unfallversicherung)
- Spendenbescheinigungen im Original (bis 150 EUR reicht Zahlungsnachweis)

## Kinder

- Kindergeldbescheid oder Name/Geburtsdatum
- bis 14 Jahre*: Belege über Kinderbetreuungskosten (Bescheide, Überweisungsbelege)
- über 18 Jahre*: Ausbildungs- und Lehrverträge, Studienbescheinigung, Bafögbescheid
- Schulgeld für Privat- und anerkannte Ersatzschulen

## Außergewöhnliche Belastungen

- Krankheitskosten (z. B. Medikamente, Zahnarzt, Brille, Krankenhaus, Kur, Heilpraktiker, Praxisgebühr) soweit nicht von Krankenkasse erstattet
- Scheidungskosten / Zivilprozess / Beerdigungskosten
- Nachweis über eigene Behinderung (Behindertenausweis, Bescheinigung vom Versorgungsamt, Rentenbescheid über Unfallrente) oder Behinderung einer gepflegten Person
- Unterhalt / Rente an Kinder / Ehefrau / Eltern / Großeltern / Lebensgefährte/in

## Haushaltsnahe Dienstleistungen und Handwerkerleistungen

- Rechnung und Kontoauszüge für jede handwerkliche/haushaltsnahe Tätigkeit
- Jährliche Hausverwalterabrechnung / Mietnebenkostenabrechnung
- Arbeiten innen und außen am Haus / Wohnung / Einrichtung / Garten (Reparatur, Ablesung/Kontrolle)
- Reparatur und Wartung von Gegenständen im Haushalt (z.B. Küchengeräte, Fernseher, Computer)
- Kosten für Haushaltshilfe, Bescheinigung der Knappschafft
- Pflege von kranken Personen
- Reinigung der Wohnung, Fenster, Teppich, Kochen, Treppenhaus und Gemeinschaftsräume
- Umzugskosten

## Sonstiges

- Steuerbescheid und Steuererklärung des Vorjahres
- Kopie Personalausweis
- Steuer-Identifikationsnummer
- Ehegattendaten / eingetr. Lebenspartner
- Bankverbindung für Steuererstattungen

---

Dies ist keine vollständige Aufzählung. Bitte nehmen Sie zur Beratung daher alle Belege mit, von denen Sie glauben, dass diese von steuerlicher Bedeutung sind.

Stand: 6/2022