



## Checkliste Einkommensteuererklärung

### Notwendige Unterlagen für die Erstellung der Einkommensteuererklärungen

#### Persönliche Daten:

- wenn bekannt, nur Änderungen (mit Datum, wann Änderung eingetreten)
- ggf. auch vom Ehegatten
- Beruf beider Ehegatten
- Familienstand, Tag der Eheschließung
- Religion beider Ehegatten
- Kinder (Name, Geburtsdatum, **zuständige Familienkasse**)
- Bankverbindung (Kreditinstitut, BLZ, Kto.-Nr.), auf die ggf. Erstattungen erfolgen sollen.

#### **Für Arbeitnehmer und Ehegatte**

##### Arbeitnehmertätigkeit / Einnahmen und Werbungskosten

- Lohnsteuerkarte/n beider Ehegatten
- Lohnsteuerbescheinigung/en beider Ehegatten
- Bescheinigung Lohnersatzleistungen (Arbeitslosengeld, Krankengeld, Mutterschaftsgeld o.ä.)
- Fahrten Wohnung – Arbeitsstätte (Zahl der Tage/ einfache Entfernung), ggfls. für alle Arbeitgeber; **Achtung:** bei Änderung Wohnsitz im laufenden Jahr die Km-Angaben für beide Wohnsitze erforderlich
- Aufstellung dienstliche Fahrten (Tag, Dauer, Entfernung, Grund, Erstattung Arbeitgeber)
- Arbeitsbekleidung (Belege, Reinigung nötig?)
- Fachliteratur (Belege)
- Arbeitsmittel (Belege, z.B. Werkzeug, Aktentasche, Taschenrechner, Computer)
- Werbungskosten (Porto, Fahrtkosten/Aufstellung mit Tag/Ort/Entfernung, Fotos, Kopien o.ä.), liegen keine Belege vor bitte Informationen aus denen Pauschalbeträge hergeleitet werden können
- Doppelte Haushaltsführung  
Zweite Wohnung wegen Arbeitsplatz an anderem Ort?  
Miete, Entfernungskilometer von zu Hause, Familienheimfahrten)
- Umzugskosten  
Wegen Arbeitsaufnahme oder Versetzung umgezogen?  
(Mietweiterzahlung, Neuanschaffungen, Umzugskosten)
- Beschäftigung an wechselnden Einsatzstellen
- Beiträge Berufsverbände o. Gewerkschaften
- Fortbildung, Kongresse (Kosten, Dauer, Kosten Unterkunft, Teilnahmegebühren, Fahrtkosten, Erstattung Arbeitgeber)
- Arbeitszimmer in häuslicher Wohnung (Größe, Anteil an Gesamtwohnung, Miete, Zinsen, Gas, Strom, Wasser, Heizung, Versicherung, Einrichtung)
- Unfall auf der Fahrt zur Arbeit?
- Vermögenswirksame Leistung (VL-) Bescheinigung

#### **Für Unternehmer/Selbständige/Arbeitnehmer**

Sofern sich Ihre Einkünfte aus Gewerbebetrieb aus einer von uns geführten Buchhaltung ergeben, benötigen wir hierzu keine weiteren Unterlagen.

Wenn die Buchhaltung nicht bei uns geführt wird, werden wir Sie gesondert informieren, was wir zur Ermittlung Ihrer Einkünfte aus Gewerbebetrieb benötigen.



### Sonstige Einkünfte

- Einkünfte aus Vermietung u. Verpachtung
- private Veräußerungsgeschäfte (Spekulationseinkünfte: An und Verkäufe bei Immobilien innerhalb von 10 Jahren, bei anderen Wirtschaftsgütern oder Wertpapieren innerhalb 1 Jahr),
- Einkünfte aus Kapitalvermögen
- Ausfall private Darlehen
- Renten
- Alle weiteren Einkünfte anhand entsprechender Belege
- Es werden bei allen Einkünften Belege für Einnahmen und Ausgaben benötigt, wie z.B. Ertragnisaufstellungen, Zinsabrechnungen, Rentenbescheide, aber auch Aufstellungen über Kosten die mit den Einnahmen im Zusammenhang stehen.

### Sonderausgaben

- Krankenversicherung
- Unfallversicherung
- Lebensversicherung
- Haftpflichtversicherung
- Bescheinigung Riesterrente (Anlage AV)
- Unterhaltsleistungen an geschiedene Ehegatten
- Aufwendungen Berufsausbildung
- Spendenquittungen
- Steuerberatungskosten
- Aus- oder Fortbildungskosten in einem nicht ausgeübten Beruf? Auch Kosten des Studiums (Semesterbeitrag, Fahrkosten, Material etc.)

### Außergewöhnliche Belastungen

- Krankheitskosten/Erstattung durch die Krankenversicherung
- Beerdigungskosten
- Kur
- Körperbehinderung? Ausweis
- Geh- und Stehbehinderung
- Ehescheidungskosten
- Unterstützung bedürftiger Personen
- Haushaltshilfe

### Kinder

- Lohnsteuerbescheinigung
- Kinder in der Ausbildung, auswärtig untergebracht?
- Zeiten Bundeswehr/Zivildienst
- Schulgeldbescheinigung
- Kinderbetreuungskosten (Beleg und Zahlungsnachweis)
- Bei Einzelveranlagung: Daten des anderen Elternteil (Name, Adresse, Geb.-Datum, Religion)

### Haushaltsnahe Dienstleistungen

- Aufwendungen, wie Reinigungsleistungen, Treppenhausreinigung, Babysitten/Au-pair oder Handwerksleistungen jeglicher Art, sowie Gartenarbeiten. (Beleg und Zahlungsnachweis. Bitte darauf achten, dass die Rechnung aufgeteilt ist in Dienstleistungskosten und Materialkosten)



RÜBCKE & KOPP · STEUERBERATUNGSGESELLSCHAFT MBH

Bitte reichen Sie uns daneben sämtliche Belege ein, von denen Sie glauben, dass sie steuerlich relevant sein könnten oder sprechen Sie uns zumindest darauf an.

Sollten wir Ihr/e Vorjahr/e nicht bearbeitet haben, so reichen Sie uns bitte die beim Finanzamt im Vorjahr eingereichten Unterlagen (Kopie) ein, sowie den letzten Steuerbescheid.