

Checkliste zur Erarbeitung der Einkommensteuererklärung

erledigt nicht
erforderlich

1. Allgemeine Angaben

- | | |
|---------------------------------|--|
| ◇ Allgemeine Angaben zur Person | ◇ Letzte Einkommensteuererklärung |
| ◇ Finanzamt, Steuernummer | ◇ Letzter Einkommensteuerbescheid |
| ◇ Bankverbindung | ◇ Letzter Einkommensteuer-
Vorauszahlungsbescheid |
| ◇ Getrennte VA | ◇ bes. Kirchengeldbescheid |
| ◇ ZVA | |

2. Sonderausgaben/Vorsorgeaufwendungen/Versicherungen

- | | | |
|---|--------------------------|--------------------------|
| ◇ Spendenquittungen | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| ◇ Beiträge und Spenden an politische Parteien | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| ◇ Aufwendungen für eigene Aus- u. Weiterbildung in einem nicht ausgeübten Beruf
(Teilnahmebescheinigung, Belege) | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| ◇ Kirchensteuerzahlung und –erstattung | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| ◇ Unterhaltsleistungen an geschiedene Ehegatten, den anderen Elternteil bei unverheirateten Eltern/
Renten, dauernde Lasten (Verträge) | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| ◇ Versicherungspolizen/Belege über alle Privatversicherungen
Kranken-, Lebens-, Unfall-, Kfz-Haftpflicht, Privathaftpflicht, Sterbekasse | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| ◇ Bescheinigung zu Versicherung zu Altersvorsorgebeiträgen als Sonderausgaben
nach § 92 EStG (z.B. Riester-Rente) | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |

3. Außergewöhnliche Belastungen

- | | | |
|--|--------------------------|--------------------------|
| ◇ Rechnungen über Krankheitskosten (Arztkosten, Apothekenrechnungen, Zahnersatz, Brille,
Kurkosten) | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| ◇ Nachweis über Körperbehinderung (Behindertenausweis) | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| ◇ Belege für die Unterstützung bedürftiger Angehöriger (Rentenbescheid, Nachweis über
eigene Einkünfte) | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| ◇ Nachweis über Pflege von ständig hilflosen Personen (Behindertenausweis; Bescheid über
Pflegegeld) | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| ◇ Rechnungen über Scheidungskosten | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| ◇ Haushaltshilfen | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| ◇ Kosten für Beerdigungen | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| ◇ Haushaltsnahe Beschäftigungsverhältnisse/Dienstleistungen siehe Pkt. 6 | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| ◇ Abschreibung denkmalgeschützte Objekte sh. Pkt. 6 | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |

4. Kinder

- | | | |
|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| ◇ Angaben zu den Kindern | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
|--------------------------|--------------------------|--------------------------|

Hewing [1001]

- | | | |
|---|--------------------------|--------------------------|
| ◇ Erhaltenes Kindergeld | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| ◇ Kinderbetreuungskosten
(Kindergarten, Hort,
private Betreuung) | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| Angaben zu Kindern über 18 Jahre | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| ◇ Ausbildungsvertrag | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| ◇ Lohnsteuerbescheinigung bei Zweitausbildung | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| ◇ Schulbescheinigung, Studienbescheinigung | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| ◇ Nachweis bei auswärtiger Unterkunft (Mietvertrag, Mietzahlungen) | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| ◇ Bafög Bescheid/ Kapitalerträge | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| ◇ Ausbildungsaufwendungen für das auszubildende Kind (Schulgeld usw.) | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| ◇ Nachweis des Wehrdienstes/Zivildienstes bei Ausbildung von Kindern über 25 Jahren | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| Sonstige Angaben | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| ◇ Kindschaftsverhältnis zu weiteren Personen (volle Anschrift des anderen Elternteils) | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| ◇ Angaben zu Kindern, die nicht in der Wohnung der Eltern oder bei beiden getrennt lebenden Eltern
oder bei sonstigen Personen gemeldet sind | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| ◇ Übertragung des Kinderfreibetrages | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| - auf den anderen Elternteil mit Antrag laut Anlage K | | |
| - wenn der andere Elternteil seinen Unterhaltsleistungen nicht zu mind. 75 % nachkommt
(Name und Anschrift d. betreffenden Elternteils, entsprechende Unterlagen beifügen) | | |

5. Lohn und Gehalt / Versorgungsbezug	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
◇ Lohnsteuerbescheinigung	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
◇ Nachweis über Bezug v. Lohnersatzleistungen (Arbeitslosengeld, Arbeitslosengeld II, Krankengeld, Insolvenzgeld)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
◇ Nachweis über Wehrdienst/Zivildienst	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
◇ Nachweis über Mutterschaftsgeld, Erziehungsgeld, Auslandsaufenthalt	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
◇ Vermögenswirksame Leistungen	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
◇ Abfindungsverträge	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Werbungskosten	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
◇ Fahrten zwischen Wohnung und Arbeitsstätte	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
◇ Dienstreisen (evtl. Nachweis über die Laufleistung des Pkw über TÜV Protokoll/Werkstattrechnung/Fahrtenbuch)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
◇ Firm-Pkw/Nachweis der Betriebskosten – der berufl./privat gefahrenen Kilometer (Listenpreis, AfA, Leasing-Gebühr, Benzin, Versicherung)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
◇ Bescheinigung des Arbeitgebers über Fahrtätigkeit bzw. Einsatzwechseltätigkeit ◇ Rechnungen für Arbeitsmittel (Berufsbekleidung, Werkzeuge u.ä.) ◇ Rechnungen für Fachbücher, Fachzeitschriften (Aufstellung mit Titel)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
◇ Rechnungen für Berufsbildung (Kursgebühren, Fahrtkosten, Verpflegungsmehraufwand)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
◇ Nachweis über Aufwendungen f. Bewerbungen (Inserate, Fahrtkosten, Fotokopien, Porto, Ablehnungsschreiben o.ä.)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
◇ Rechnungen über berufl. veranlasste Umzugskosten	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
◇ Quittungen über Prozesskosten (berufsbedingt)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
◇ Nachweis über beruflich veranlasste Telefonkosten	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
◇ Beiträge zu Berufsverbänden (Gewerkschaften)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
◇ Aufwendungen für Arbeitszimmer	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
◇ Doppelte Haushaltsführung (Mietvertrag der Zweitwohnung, Anzahl der Fahrten, Entfernung)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Hewing [1001]

Andere Einkünfte	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
◇ Einkünfte aus Land- u. Forstwirtschaft	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
◇ Gewerbliche Einkünfte	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
◇ Fotovoltaikanlage: Vertrag mit Energieversorger über Einspeiseumfang	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
◇ Einkünfte aus selbst. Tätigkeit	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
◇ Einkünfte aus d. Tätigkeit als Übungsleiter, Sitzungsgelder usw.	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
◇ Kapitalerträge: Jahresbescheinigungen und Jahressteuerbescheinigungen	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
◇ Freistellungsauftrag (Bank)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
◇ Einkünfte aus Vermietung und Verpachtung siehe Pkt. 7	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
◇ Renteneinkünfte: Rentenbescheid bzw. Anpassungsmitteilung	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
◇ Sonstige Einkünfte	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
- wiederkehrende Bezüge		
- Unterhaltsleistungen		
- Einnahmen im Optionshandel		
- Abgeordnetenbezüge		
◇ Körperschaftsteuer (bei Ausschüttungen an Gesellschafter)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
◇ Freistellungsauftrag (Bank)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
◇ GmbH-Ausschüttung	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
◇ Veräußerungen eines Grundstückes innerhalb von 10 Jahren nach Anschaffung	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
◇ Veränderung bei (bisher) betrieblichen Grundstücken (Entnahmen/Einlagen)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
◇ Veräußerung von Wertpapieren innerhalb eines Jahres nach Anschaffung	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
◇ Veräußerung von Beteiligungen an Kapitalgesellschaften von mind. 1 %	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
◇ Sonstige private Veräußerungsgeschäfte innerhalb eines Jahres	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
6. Aufwendungen für selbst genutzte Immobilien / gemietete Wohnung	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
◇ Handwerkerleistungen für Renovierungs-, Erhaltungs- und Modernisierungsmaßnahmen z. B. Erneuerung der Fassade, Dachdeckerarbeiten, Maler- u. Fliesenlegearbeiten, Austausch von Fenstern, Gärtnerarbeiten	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
* Rechnung mit getrenntem Ausweis der Arbeitsleistung u. Materialkosten	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
* Kontoauszug zur bezahlten Rechnung	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
◇ Aufwendungen denkmalgeschütztes Gebäude	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
7. Immobilien vermietet / Immobilienfonds	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
◇ Angaben zum Objekt:		
* Lage / Gesamtfläche / vermietete Fläche / Anschaffungsdatum / Fertigstellung / Nutzung / Wert des Objekts	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
◇ vollständiger Kaufvertrag	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Hewing [1001]

* notarielle Urkunde

◇ Zusammenstellung von evtl. nachträglichen Herstellungskosten und Anschaffungsnebenkosten	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
* Notar- / Rechtsanwaltskosten	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
* Grunderwerbsteuer	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
◇ Angaben zur Finanzierung	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
* Darlehensverträge	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
◇ Aufwendungen für das Haus/Wohnung	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
* Erhaltungsaufwendungen, Reparaturen	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
◇ Miet-/Pachtverträge	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
◇ Mieteinnahmen	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
◇ Verwaltungsaufwand	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
◇ Werbungskosten (lt. Anlage)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Beteiligung an Immobilienfonds	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
◇ Vertragsurkunde	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
◇ Angaben zur Finanzierung	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
* Darlehensverträge	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
◇ Abrechnung des steuerlichen Anteils für das Veranlagungsjahr	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
8. Sonstige Unterlagen	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
◇ Korrespondenz in Steuerfragen	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Übergabe Gegenstandswerte nach Honorar	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
◇ Sonstige Dokumente – Vollständigkeitserklärung ESt	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Frage nach Geschäftsbeziehungen zu ausl. Finanzinstituten beantwortet mit	Ja	nein