

Benötigte Angaben und Unterlagen zur Einkommensteuererklärung

1. Persönliche Angaben des Steuerpflichtigen / des Ehepartners:

- Name, Anschrift, Geburtsdatum
- Familienstand mit Datumsangabe (*verheiratet /verwitwet /geschieden /dauernd getrennt lebend seit ...*)
- Religionszugehörigkeit
- Bankverbindung
- Einkommensteuerbescheid Vorjahr
- Steuererklärung Vorjahr

2. Angaben zu Kindern des Steuerpflichtigen / des Ehepartners:

- Name, Anschrift, Geburtsdatum
- Eigene Einkünfte der Kinder (*ggf. mit Lohnsteuerbescheinigung*)
- Angaben und Belege für Kinderbetreuungskosten

Bei Kindern, die das 18. Lebensjahr vollendet haben und sich in Ausbildung befinden:

- Art der Ausbildung
- Anschrift bei auswärtiger Unterbringung
- ggf. Nachweis für Lehre, Schulbesuchs- oder Immatrikulationsbescheinigung
- ggf. Belege für Schulgeldzahlungen

Bei getrennter Veranlagung:

- Haushaltszugehörigkeit, Übertragung von Kinderfreibeträgen

3. Angaben zu Sonderausgaben des Steuerpflichtigen / des Ehepartners:

- Aufwendungen für Versicherungen, die nicht im Arbeitnehmeranteil zur Sozialversicherung enthalten sind (*zusätzliche Krankenversicherung, Pflegeversicherung, Unfallversicherung, Haftpflicht- und Kfz-Haftpflichtversicherung, nicht-fondsgebundene Renten- und Lebensversicherungen*)
- Bescheinigungen der Versicherungen für Beiträge zur Riester-Rente (Altersvorsorgeverträge)
- Vertragsunterlagen für Renten- und Lebensversicherungsverträge, Altersvorsorgeverträge (*sofern uns noch nicht vorliegend*)
- Spendenbescheinigungen, Mitgliedsbeiträge an gemeinnützige Vereine und Parteien
- Kirchensteuernachzahlungen und –erstattungen (*sofern für uns nicht aus vorangegangenen Steuerbescheiden ersichtlich, da nicht vorliegend*)
- Kosten für die eigene Berufsausbildung
- Steuerberatungskosten (*Abziehbarkeit als Sonderausgabe derzeit nicht geklärt, aber anteilige Abziehbarkeit bei den Einkunftsarten*)
- Rechnungen und Bankbelege (Kopie des Kontoauszugs) für Haushaltshilfen, sonstige haushaltsnahe Dienstleistungen und private Handwerkerleistungen (*z.B. Aufwendungen für Putzhilfen, Gartenarbeiten, Renovierungen*)

4. Angaben zu außergewöhnlichen Belastungen des Steuerpflichtigen / des Ehepartners:

- Krankheitskosten für Arzneimittel, Behandlungskosten, Praxisgebühren etc. (*sofern die zumutbare Eigenbelastung überschritten ist*)
- Kopie des Schwerbehindertenausweises
- Unterhaltszahlungen an Eltern, Kinder, geschiedene Ehegatten
- Nachweise für die Pflege hilfloser Personen

5. Einkünfte aus Gewerbebetrieb oder selbständiger Arbeit

- Gewinne als Einzelunternehmer, Mitunternehmer, aus freiberuflicher Tätigkeit, sonstiger selbständiger Tätigkeit und aus der Beteiligung an Gesellschaften oder Gemeinschaften

Bei Beteiligungsmodellen:

- Finanzamt und Steuernummer, unter der das Unternehmen geführt wird
- Gewinn- oder Verlustanteil, sofern vorliegend

6. Einkünfte aus nichtselbständiger Arbeit

- Ausdruck der elektronischen Lohnsteuerbescheinigung
- Werbungskosten, u.a.:
 - Fahrten zwischen Wohnung und Arbeitsstätte (*Entfernung, Anzahl der Arbeitstage, Kfz-Kennzeichen*)
 - Arbeitsmittel (*Computer, Büromaterial, Fachbücher...*)
 - Bewerbungskosten, Fortbildungskosten (*Kursgebühren, Fahrtkosten, Unterkunft...*)
 - Doppelte Haushaltsführung (*Unterkunft, Fahrten...*)
 - Arbeitszimmer bei Mittelpunkt der gesamten beruflichen Tätigkeit (*anteilige Miete, Nebenkosten, Einrichtung...*)
 - Umzugskosten bei beruflich veranlasstem Wohnungswechsel
- Bescheinigung über vermögenswirksame Leistungen
- Bescheinigungen über Arbeitslosengeld, Krankengeld, Mutterschaftsgeld, sonstige Lohnersatzleistungen und Angabe der beschäftigungslosen Zeit

7. Einkünfte aus Kapitalvermögen

- Steuerbescheinigungen (im Original) über einbehaltene Kapitalertragsteuer/Zinsabschlagsteuer
- Jahresbescheinigungen gem. § 24c EStG
- Steuerbescheinigungen für die Auszahlung von Lebensversicherungen, sofern steuerpflichtig

8. Einkünfte aus Vermietung und Verpachtung

- Zusammenstellung der vereinnahmten Mieten und Umlagen, Angabe Einheitswertaktenzeichen
- Nebenkostenabrechnungen für Vorjahre, die Veranlagungszeitraum zu Nachzahlungen/Erstattungen geführt haben
- Nachweis für Finanzierungskosten (Fremdkapitalzinsen)
- Weitere Werbungskosten, u.a.:
 - Heizkosten
 - Strom
 - Wasser
 - Abwasser
 - Abfallgebühren
 - Gebäudeversicherungen
 - Grundsteuer
 - Schornsteinfeger
 - Renovierungs- und Instandhaltungskosten, bauliche Maßnahmenoder bei Fremdverwaltung:
 - Hausgeldabrechnung des Verwalters
- Bei neu angeschafften Objekten: Angaben und Belege zu Anschaffungs- und Herstellungskosten, Anschaffungszeitpunkt, Vertragsschluss, etc.

9. Renteneinkünfte

- Datum des Rentenbeginns
- Rentenbezugsmitteilungen, Rentenbescheide, Bezugsmitteilungen für private Versicherungs- und Vorsorgeverträge und Leistungen aus einer kapitalgedeckten betrieblichen Altersversorgung
- Vertragsunterlagen für Renten- und Lebensversicherungsverträge, Altersvorsorgeverträge (*sofern uns noch nicht vorliegend*)

10. Sonstige Einkünfte

- Einnahmen aus anderen wiederkehrenden Bezügen, Unterhaltsleistungen, Versorgungsleistungen und Altersvorsorgeverträgen
- Einkünfte aus privaten Veräußerungsgeschäften (*Veräußerung von Grundstücken innerhalb von 10 Jahren nach Anschaffung, sonstige private Veräußerungsgeschäfte innerhalb eines Jahres*)