

## Checkliste für Einkommensteuererklärungen

Sonderausgaben	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Spendenquittungen bzw. Kopie Kontoauszüge bei Spenden bis 200,00€ pro Empfänger</li> <li>- Beiträge/Spenden an politische Parteien</li> <li>- Scheidungsunterhalt an die Ehefrau bzw. den Ehemann</li> <li>- Aufwendungen für die eigene Aus- und Weiterbildung in einem nicht ausgeübten Beruf (Teilnahmebescheinigung, Belege)</li> </ul>
Vorsorgeaufwendungen	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Versicherungsnachweise über private Versicherungen (wie z.Bsp.: Kfz-Haftpflicht-, Privathaftpflicht-, Tierhaftpflicht-, Krankenzusatz-, Wohngebäude-, Unfall-, Berufsunfähigkeits-, Rechtsschutz-, Renten- und Lebensversicherungen)</li> <li>- Nachweis über erstattete Beiträge der Krankenkasse</li> <li>- Bescheinigung über gezahlte Beiträge (Kranken- und Pflegeversicherung)</li> <li>- Bescheinigung über gezahlte Beiträge zur Rürup-Rente</li> <li>- Bescheinigung über gezahlte Beiträge zur Altersvorsorgeaufwendungen, z.Bsp. Riester-Rente (Bescheinigung nach §92 EStG)</li> </ul>
Außergewöhnliche Belastungen	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Rechnungen über Krankheitskosten (Arztkosten, Apothekenrechnungen, Zahnersatz, Brille, Kurkosten)</li> <li>- Kosten für Beerdigungen</li> <li>- Nachweis über Pflege von ständig hilflosen Personen (Behindertenausweis, Bescheid über Pflegegeld, Verhältnis)</li> <li>- Belege für die Unterstützung bedürftiger Angehöriger (Nachweise der Unterstützungen/Zahlungen, Nachweis über die Einkünfte der zu unterstützenden Person)</li> </ul>
Einkommensersatzleistungen	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Nachweise über erhaltene Einkommensersatzleistungen (wie bspw. Krankengeld, Kinderkrankengeld, Arbeitslosengeld 1, Mutterschaftsgeld, Elterngeld, Verletztengeld, Übergangsgeld, Insolvenzausfallgeld (von der Agentur für Arbeit))</li> </ul>
Haushaltsnahe Dienstleistungen / Handwerkerleistungen	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Haushaltsnahe Dienstleistungen, wie beispielsweise Reinigung der Wohnung, Gartenpflegearbeiten, Pflege von Angehörigen</li> <li>- Handwerkerleistungen, wie beispielsweise Schornsteinfeger, Reparaturen und Warten von Gegenständen im Haushalt, Winterdienst, Lohnleistungen bei Umbau / Renovierung oder ähnlichem, Betriebskostenabrechnung der Wohnung</li> <li>- Die Rechnung muss mit getrenntem Ausweis der Arbeits- und Materialkosten ausgestellt sein und muss per Überweisung bezahlt worden sein, Barzahlung werden nicht berücksichtigt!</li> </ul>
Kinder	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Allgemeine Angabe wie der komplette Name, Anschrift, Geburtsdatum, Steueridentifikationsnummer, Angabe des anderen Elternteils (Name, Geburtsdatum und Anschrift)</li> </ul>

	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Kinderbetreuungskosten (Kindergarten, Hort, Tagesmutter) mit entsprechendem Nachweis über die Höhe der Beiträge</li> <li>- Schulgeld (Nachweis des Schulgeldes)</li> <li>- Angabe des erhaltenen Kindergeldes</li> <li>- Angabe, ob alleinerziehend (kein weiteres Haushaltsmitglied, welches über 18 Jahre alt ist und keinen Anspruch auf Kindergeld hat)</li> <li>- Nachweis über gezahlte Beiträge zur Kranken- und Pflegeversicherung für das Kind</li> <li>- Bei Kindern über 18 Jahren bitte einen Nachweis einreichen, ob diese noch zur Schule gehen, in Ausbildung oder Studium sich befinden oder aktuell arbeitssuchend gemeldet sind</li> </ul>
Nichtselbstständige Arbeit	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Lohnsteuerbescheinigungen</li> <li>- Angabe des Arbeitsortes (komplette Anschrift)</li> <li>- Anzahl der Arbeitstage pro Woche</li> <li>- Anzahl der Urlaubstage</li> <li>- Kosten für öffentliche Verkehrsmittel (bspw. Monatskarte)</li> <li>- Rechnungen für Arbeitsmittel (Berufsbekleidung, Werkzeug, Büromaterial, oder ähnliches)</li> <li>- Rechnungen für Fachliteratur</li> <li>- Rechnungen für Berufsbildungen (Kursgebühren, Fahrtkosten, Verpflegungsmehraufwand)</li> <li>- Nachweise über Bewerbungskosten</li> <li>- Rechnungen über beruflich veranlasste Telefonkosten</li> <li>- Rechnungen über beruflich veranlasste Umzugskosten</li> <li>- Rechnungen über Prozesskosten, welche berufsbedingt waren</li> <li>- Beiträge zu Berufsverbänden (Gewerkschaftsbeiträgen)</li> <li>- Steuerberatungskosten / Kosten vom Lohnsteuerhilfeverein</li> <li>- Dienstreisen – hier bitte die entsprechenden Nachweise über den Ort und die Dauer einreichen</li> <li>- Bescheinigung des Arbeitgebers über Fahrtätigkeit bzw. Einsatzwechseltätigkeit</li> <li>- Aufwendungen für doppelte Haushaltsführung</li> <li>- Aufwendungen für das Arbeitszimmer (Wichtig, wegen Corona sind viele ins Homeoffice gewechselt, da wurde von der Finanzbehörde eine erleichterte Anwendung mit 5,00€ pro Tag (maximal 120 Tage im Jahr) beschlossen und wird ohne Probleme berücksichtigt</li> </ul>
Kapitaleinkünfte	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Steuerbescheinigungen mit ggf. Ertragnisaufstellungen</li> <li>- Steuerbescheinigungen für ausländische Kapitalerträge</li> <li>- Bescheinigungen über Ausschüttungen (an Gesellschafter)</li> <li>- Zinserträge aus Sparguthaben</li> <li>- Zinsen aus privaten Darlehen</li> <li>- Zinsen aus Bausparguthaben</li> <li>- Steuererstattungszinsen</li> <li>- Sämtliche Wertpapierabrechnungen</li> </ul>
Renteneinkünfte	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Bei Rentenbeginn der Rentenbescheid</li> <li>- Rentenanpassungsmitteilung zum 01.07.</li> <li>- Rentenbezugsmitteilungen (Jahresbescheinigung)</li> <li>- Nachweise zu erhaltenen Zahlungen aus der privaten Rentenversicherung</li> </ul>

<p>Sonstige Einkünfte</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Aufsichtsratsvergütung</li> <li>- Einkünfte, welche der Spekulationssteuer unterliegen (zum Beispiel Veräußerung von Grundstücken/Immobilien)</li> <li>- Beteiligungen an Immobilienfonds</li> <li>- Beteiligungen an Grundstücksgemeinschaften</li> <li>- Beteiligungen an Gewerbebetrieben oder ähnlichen</li> <li>- Kryptowährung vorhanden und ggf. veräußert?</li> </ul>
<p>Vermietung und Verpachtung</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Angaben zum Objekt (Lage, Gesamtfläche, vermietete Fläche, Anschaffungsdatum, Fertigstellung, Nutzung, Wert des Objekts)</li> <li>- Vollständiger Kaufvertrag, notarielle Urkunde</li> <li>- Zusammenstellung von nachträglichen Herstellungskosten und Anschaffungsnebenkosten</li> <li>- Notar- und Rechtsanwaltskosten, sowie Kosten des Gerichts</li> <li>- Grunderwerbssteuer</li> <li>- Angaben zur Finanzierung</li> <li>- Darlehensverträge</li> <li>- Miet-/Pachtverträge</li> <li>- Aufstellung Mieteinnahmen (Aufsplittung Kalt-/Warmmiete)</li> <li>- Verwaltungsaufwand (Hausverwaltung, Verwalter)</li> <li>- Aufwendungen für das vermietete Objekt (Erhaltungsaufwendungen)</li> <li>- Bescheid/Aufstellung über die geleisteten Schuldzinsen</li> <li>- Sonstige Kosten, wie zum Beispiel: Grundsteuer, Straßenreinigung, Winterdienst, Hausbeleuchtung, Heizung, Warm- und Kaltwasser, Schornsteinfeger, Versicherungen, Hauswart bzw. Hausmeister, Reinigungskosten, Erbpachtzahlung, Gebühren oder Beiträge an bspw. Mietervereinigungen</li> <li>- Hausgeldabrechnung</li> <li>- Betriebskostenabrechnung mit dem Mieter</li> <li>- Fahrtkosten zum Objekt, Telefonkosten, sonstige Kosten</li> </ul>