

FRANZREB DUNZWEILER THUM

S t e u e r b e r a t e r

Checkliste für Ihre Einkommensteuererklärung

Die nachstehende Checkliste dient dazu die Unterlagen für Ihre Einkommensteuererklärung zusammenzustellen. Die Aufzählungen sind exemplarisch und erheben **keinen Anspruch auf Vollständigkeit**. Auch ist mit der Aufzählung keine Feststellung verbunden, dass sich die Aufwendungen in Ihrem konkreten Fall steuermindernd auswirken. Beachten Sie außerdem, dass eine fristgerechte Bearbeitung Ihrer Einkommensteuererklärung nur möglich ist, wenn Sie Ihre Unterlagen bis spätestens zum **30.09.** des Folgejahres bei uns eingereicht haben.

I. Steuerpflichtige Person/en

- Steuerbescheid des Vorjahres (falls dieser uns nicht bereits vorliegt)
- Änderung Anschrift?
- Änderung Kontonummer?
- Familienstand
- Religionszugehörigkeit

II. Kinder

- Erhaltenes Kindergeld (maßgeblich ist der Anspruch)
- Wenn 18 Jahre oder älter und noch in der Ausbildung:
 - Schul- oder Studienbescheinigung bzw. Berufsausbildungsvertrag
 - Bescheinigung über Wehrdienst, Zivildienstzeit, Freiwilliges soziales Jahr
 - Zahlungen für Betreuung und Unterbringung
 - Anschrift und Aufwendungen bei auswärtiger Unterbringung
 - Ggf. Unterhaltszahlungen an Kinder
 - Studiengebühren
 - gezahlte Kranken- und Pflegeversicherung
 - Erst- oder Zweitausbildung
- Bei getrennt lebenden oder unverheirateten Elternteilen:
 - Vor- und Nachname des anderen Elternteils
 - Vollständige Anschrift

III. Versicherungen

- Gezahlte Beiträge incl. entsprechende Belege
 - (freiwillige) Beiträge zur DRV, zu Pensionskassen und Versorgungswerken, Lebens-, Kranken-, Unfall- und private Haftpflichtversicherungen, einschließlich Kfz-Haftpflicht sowie Bescheinigungen Riesterrente
 - Bescheinigung Basisversorgung private Krankenversicherung

IV. Spenden

- Original Spendenbescheinigung von Spenden an Vereine, polit. Vereinigungen und Parteien

V. Krankheitskosten

- Krankheitskosten, Kosten ärztlicher Behandlungen, Kurkosten etc.

VI. Unterhaltszahlungen

- Unterhaltszahlungen an getrennt lebende, geschiedene Ehepartner sowie an hilfsbedürftige Personen oder sonstige nahe Verwandte. Angabe Namen, Adresse, Verwandtschaftsgrad der unterstützten Person sowie Höhe der Zahlungen

VII. Haushaltsnahe Aufwendungen

- Haushaltsnahe Beschäftigungen, Aufwendungen für die Beschäftigung eines (einer) Arbeitnehmers (Arbeitnehmerin), die haushaltsnahe Tätigkeiten verrichten

- Haushaltsnahe Dienstleistungen, Tätigkeiten von selbstständigen Unternehmen beispielsweise für Reinigung, Pflege von Angehörigen, Gartenarbeiten
- Handwerkerrechnungen für Renovierungs-, Erhaltungs- und Modernisierungsmaßnahmen, sofern die Rechnungen im betreffenden Jahr bezahlt wurden. Handwerkliche Tätigkeiten im Rahmen einer Neubaumaßnahme sind nicht begünstigt.
Vorlage der Rechnungen, sowie der Nachweis (Kontoauszug) der Zahlung auf das Konto des Unternehmens (keine Barzahlungen!) der enthaltene Lohnanteil muss aus der Rechnung ersichtlich sein.

VIII. Gewerbliche/Freiberufliche Tätigkeit

- Photovoltaikanlage
 - Abrechnung des Einspeiseunternehmens (bsp. Pfalzwerke, SWK, abita)
 - Elektronik- und sonstige Versicherungen
- Sonstige gewerbliche oder freiberufliche Tätigkeit
wenn eine Buchführung erstellt wurde und diese uns nicht bereits vorliegt, dann die Buchführung incl. Konten, Summen- & Saldenlisten, Umsatzsteuervoranmeldungen etc.

IX. Nichtselbstständige Tätigkeit

- Lohnsteuerbescheinigung
- Angabe zu Lohnersatzleistungen wie Arbeitslosen-, Kranken-, Kurzarbeiter- oder Mutterschaftsgeld
Vorlage entsprechende Bescheinigungen des Arbeitsamtes, bzw. der Krankenkasse etc.
- Arbeitstage (ohne Krankheits- und Urlaubstage)
- Einfache Kilometer-Entfernung zwischen Wohnung und erster Tätigkeitsstätte (verkehrsgünstigste Strecke)
- Reisekosten:
 - Übernachtungskosten, Spesenabrechnungen, Aufstellung über dienstliche Fahrten (wenn länger als 8 Std. abwesend)
- Berufshaftpflicht
- Beiträge für Mitgliedschaften in Berufsverbänden oder Gewerkschaften

X. Kapitaleinkünfte

- Steuerbescheinigungen und Depotauszüge Ihrer Bank bzw. Ihrer Banken
Bei vorgenommener Abgeltungssteuer werden die dazugehörigen Steuerbescheinigungen im **Original** benötigt.

XI. Private Veräußerungsgeschäfte

- Verkauf von Immobilien, welche innerhalb der letzten 10 Jahre angeschafft wurden

XII. Renteneinkünfte

- Bei Neuerteilung Rentenbescheid, ansonsten jährliche Rentenanpassungsmitteilung aus welcher die gezahlten Kranken- und Pflegeversicherungsbeiträge ersichtlich sind

XIII. Gelegentliche Einkünfte

- Gelegentliche Einnahmen, bsp. Provisionen für Vermittlungen
- Empfangene Unterhaltsleistungen
- Sonstige wiederkehrende Bezüge
Nachweis durch entsprechende Belege

XIV. Vermietung und Verpachtung

- Mietvertrag
- Für jedes Objekt separate Aufstellung sowie entsprechende Belege
- Mieteinnahmen (bei umsatzsteuerpflichtiger Vermietung, vereinnahmte Umsatzsteuer)
- Vereinnahmte Umlagen
- Erhaltene Nachzahlungen / Erstattungen
- Garagenmieten, sonstige Einnahmen
- Finanzierungskosten, Bescheinigung über gezahlte Schuldzinsen

- Betriebskosten: Gas, Wasser, Strom, Grundsteuer, Kaminkehrer
- Reparaturen
- Kosten Hausverwalter, allgem. Verwaltungskosten
- Gebäudeversicherungen
- Nebenkostenabrechnungen