

# CHECKLISTE

Einkommensteuer



Checkliste zu den möglichen einzureichenden Unterlagen zur Erstellung Ihrer Einkommensteuererklärung

**Allgemeines**

---

Ratingen Düsseldorf Mülheim/Ruhr

- Hochzeitsurkunde
- Nachweis Kirchaustritt
- Nachweise Kirchensteuerzahlungen / Erstattungen (falls keine Einsicht in das Steuerkonto)
- Spendenbescheinigungen
- Arzt- / Krankheitskosten
- Nachweis Körperbehinderung
- Rechnungen über bezogene haushaltsnahe Dienstleistungen
- Handwerkerrechnungen
- Nebenkostenabrechnungen selbstgenutzte Wohnung
- Fortbildungskosten ohne Bezug zu Einkünften
- Nachweise gezahlter Unterhalt an geschiedenen Ehegatten
- Scheidungskosten

**Vorsorge**

---

- Nachweise geleistete Altersvorsorgebeiträge (falls keine Abfrage über Vollmachtsdatenbank möglich)
- Bescheinigungen über geleistete Krankenversicherungsbeiträge
- Bescheinigungen zu sonstigen Versicherungsbeiträgen

**Kinder**

---

- Nachweise über Kinderbetreuungskosten
- Ausbildungsnachweis für Ihr Kind / Studienbescheinigung
- Nachweis über geleistete Zahlungen auswärtig untergebrachter Kinder
- Schulgeldbescheinigung
- Nachweis gezahlte Krankenversicherungsbeiträge

**Freiberufliche- / gewerbliche Tätigkeiten**

---

siehe Hausvorlage Jahresabschlussstellung

**Anstellungsverhältnisse**

---

- Lohnsteuerjahresbescheinigung                      ggf. Arbeitgeberwechsel beachten
- Nachweis über bezogene Lohnersatzleistungen (Arbeitslosengeld, Elterngeld, etc.)
- Nachweise zu Arbeitslohn für mehrere Jahre
- Nachweis über Erwerb von Aktienanteilen über den Arbeitgeber
- Altersteilzeitvereinbarungen
- Nachweis über geleistete Aufwendungen im Rahmen Ihres Anstellungsverhältnisses  
(Anschrift Arbeitsstätte, Gewerkschaftsbeiträge, Anschaffungen Arbeitsmittel, etc.)
- Aufstellungen über durchgeführte Dienstreisen
- Nachweise zu dem geltend zu machenden Arbeitszimmer

- doppelte Haushaltsführung
  - Mietvertrag Whg. bei Arbeitsstätte
  - Nachweise Familienheimfahrten / Einzelnachweise Flugkosten
  - Umzugskosten
  - Mehrverpflegungsaufwendungen erste 3 Monate
- Bescheinigung Vermögenswirksame Leistungen

#### Kapitalerträge

---

- Jahressteuerbescheinigung
- Nachweis über Ausschüttung an den/die Gesellschafter/in
- Ertragnisaufstellung / Ergebnismitteilung über bezogene ausländische Kapitalerträge
- Verträge / Zahlungsnachweise zu gewährten Privatdarlehen
- Verträge / Zahlungsnachweise zu gewährten Darlehen unter nahen Angehörigen
- Zinsen aus Steuererstattungen (§233a AO)

#### Vermietung und Verpachtung

---

- Angaben zum Objekt ( Gesamtfläche, vermietete Fläche, Anschaffungsdatum, Fertigstellung, Nutzung )
- aktueller Mietvertrag (incl. Ausweis der Nebenkosten)
- Nachweis Mieteinnahmen
- Nebenkostenabrechnung Vorjahr
- Nebenkostenabrechnung aktuelles Kalenderjahr
- Nachweis über gezahlte Schuldzinsen
- Nachweise über Sonderabschreibungen
- Nachweis über Erhaltungsaufwendungen
- Abrechnung Strom- / Gas- / Öl- / Wasserversorger
- Nachweis über geleistete Versicherungsbeiträge
- Aufzeichnungen über anteilige Eigennutzung
- Ausführungen zu vergünstigter Vermietung an nahe Angehörige
- notarieller Kaufvertrag / Notarkosten / Maklercourtage / Grunderwerbsteuerbescheid

#### Renten

---

- Rentenbescheid
- Bescheinigung über abgekürzte Leibrenten

#### Sonstige Einkünfte

---

- Aufsichtsratsvergütung
- Veräußerung fremdgenutzter Grundstücke
  - notarieller Veräußerungsvertrag
  - notarieller Kaufvertrag
  - Nachweis Kaufpreiszahlung

Kürzel SB \_\_\_\_\_

Kürzel StB \_\_\_\_\_