

Merkblatt über benötigte Unterlagen für die Einkommensteuererklärung

1. Allgemeine Angaben für Erstberatung

- Allgemeine Angaben zur Person (Anschrift, Konfession, Beruf, Familienstand)
- Finanzamt, Steuernummer, Steueridentifikationsnummer
- Bankverbindung
- Letzte Steuererklärung mit Bescheid

2. Sonderausgaben

- Versicherungsbeiträge (Lebens-, Risiko-, Haftpflicht- und Unfallversicherung)
- Kranken- und Pflegeversicherung (Basisabsicherung, Zusatzbeiträge, Erstattungen)
- Kranken- und Pflegeversicherung für unterhaltene Personen
- Riester-Rente, Rürup-Rente
- Spendenbescheinigung bzw. Beiträge zu Verbänden
- Aufwendungen für eigene Aus- und Weiterbildung in einem nicht ausgeübten Beruf
- Scheidungsunterhalt für die Ehefrau/Ehemann

3. Außergewöhnliche Belastungen

- Krankheitskosten (z. B. Arztkosten, Apothekenrechnungen, Zahnersatz, Brille, Kurkosten)
- Bescheinigung der Krankenkasse über Erstattungen
- Scheidungskosten
- Nachweis über Behinderung
- Unterhaltsleistungen an Eltern, Kinder, Ehepartner
- Beerdigungskosten (soweit nicht vom Nachlass abgedeckt)

4. Haushaltsnahe Beschäftigungsverhältnisse, Dienstleistungen und Handwerkerleistungen

Haushaltsnahe Beschäftigungsverhältnisse:

- Belege über Aufwendungen / Arbeitsvertrag (z. B. angestellte Reinigungskraft)

Haushaltsnahe Dienstleistungen:

- Hausmeister, Winterdienst, Gartenpflege, Reinigungskraft, Pflege von Angehörigen
- Jahresabrechnung Wohnungseigentümergeinschaft

Handwerkerleistungen:

- Kaminfeger
- Renovierungs-, Modernisierungs- und Erhaltungsmaßnahmen
- Jahresabrechnung Wohnungseigentümergeinschaft

5. Kinder

- Allgemeine Angaben: Name, Geburtsdatum, Wohnort, Steueridentifikationsnummer
- bis 14 Jahre: Kinderbetreuungskosten (z. B. Kindergarten, Tagesmutter, Au-Pair)
- ab 18 Jahre: Berücksichtigungsgrund inkl. Nachweis (z.B. Ausbildung, Studium)
- Schulgeld
- Auswärtige Unterbringung

6. Unternehmerische Einkünfte

- Belege über die Betriebseinnahmen und -ausgaben
- Beteiligungseinkünfte

bei Photovoltaikanlagen insbesondere:

- Rechnung über die Anschaffungskosten
- Datum der Inbetriebnahme
- Vertrag mit dem Stromanbieter
- Abrechnung über die Einspeisevergütung
- Mitteilung des Eigenverbrauchs (bei Anlagen ab 01.04.2012)
- Schuldzinsen
- Elektronikversicherung
- evtl. Umsatzsteuer-Voranmeldungen
- Kontogebühren

7. Einkünfte aus nichtselbständiger Tätigkeit

- Lohnsteuerbescheinigungen
- Lohnersatzleistungen (Arbeitslosengeld, Elterngeld, Mutterschaftsgeld)
- Bescheinigung über vermögenswirksame Leistungen (Anlage VL)
- Werbungskosten
 - Fahrten Wohnung-Arbeitsstätte (Anzahl der Fahrten, Entfernungskilometer)
 - Beiträge zu Berufsverbände
 - Unfallversicherung, Berufsrechtsschutz
 - Bewerbungskosten
 - Reisekosten (z.B. Abwesenheitstage, Unterkunftskosten, Verpflegungsmehraufwendungen)
 - Winterbeschäftigungsumlage
 - Arbeitsmittel (z.B. Computer, Fachliteratur, Arbeitskleidung)
 - Doppelte Haushaltsführung (z.B. Miete, Nebenkosten, Neuanschaffung Hausrat)
 - Fortbildungskosten (z.B. Kursgebühr, Fahrten, Literatur)
 - Arbeitszimmer (z.B. anteilige Wohnfläche, Miete, Nebenkosten, Finanzierungsaufwand)
 - Umzugskosten (soweit beruflich veranlasst)

8. Einkünfte aus Kapitalvermögen

- Steuerbescheinigungen
- ausländische Kapitalerträge
- Bescheinigungen über Ausschüttungen an Gesellschafter
- Zinsen aus privaten Darlehen
- Steuererstattungszinsen
- Jahresabrechnung Wohnungseigentümergeinschaft
- Auszahlungen aus einer Lebensversicherung

9. Renteneinkünfte

- Rentenbescheide (gesetzliche/private Rentenversicherung)
- Nachweis über Leistungen aus einem Pensionsfond

10. Einkünfte aus Vermietung und Verpachtung

- Grund-/ Wohnflächenaufteilung
- Mieteinnahmen und Nebenkosten
- Mietverträge
- Schuldzinsen
- Erhaltungsaufwendungen
- weitere Kosten im Zusammenhang mit dem Vermietungsobjekt
(z.B. Hausverwaltungsabrechnung, Versicherungen, etc.)

11. Andere Einkünfte

- Land- und Forstwirtschaft
- Private Veräußerungsgeschäfte (z.B. Veräußerung von Grundstücken, Immobilien, Aktien)
- Ausländische Einkünfte jeglicher Art
- Unterhaltseinkünfte
- Gemeinderat, Übungsleiterpauschale etc.
- ...