

## **Einkommensteuer**

### **Checkliste für benötigte Unterlagen und Informationen**

#### **Mantelbogen**

- Änderungen der persönlichen Daten (Steuernummer, pers. Steuerliche Identifikationsnummer, Bankverbindung, Religionszugehörigkeit)
- Bescheinigung über den Grad der Körperbehinderung
- Spenden (nur Originalbelege werden anerkannt, Kontoauszüge bis 200. €)
- Steuerberatungskosten
- Aufwendungen für die eigene Berufsausbildung
- Unterhaltszahlungen an nahe Angehörige (Bescheinigung Unterhalt bei Ehegattenunterhalt)
- Krankheitskosten (eigene Zuzahlungen)

#### **Anlage Vorsorgeaufwand**

- Kranken- und Pflegeversicherungsbeiträge, Bescheinigung der Krankenkasse zur Basisversorgung und Beitragserstattungen
- Vertrags- und Zahlungsnachweis zu einem zertifizierten „Rürup-Rentenvertrag“
- Lebens- und Rentenversicherungen
- Unfallversicherungen
- Haftpflichtversicherungen (auch KFZ)

#### **Anlage AV Altersvorsorge**

- Zulagenbescheinigung und Anbieterbescheinigung (Riester-Verträge)

#### **Anlage Kind**

- steuerliche Identifikationsnummer
- **Unter einem Jahr:** Geburtsurkunde
- **Bis 14 Jahre:** Betreuungskosten, z.B. Gebühren vom Kindergarten, -Hort, Babysitter, Tagesmutter mit Zahlungsnachweis
- **Über 18 Jahre:** Ausbildungs-, Schul-, Studienbescheinigung, Bafögbescheid, Kapitaleinnahmen
- Nachweis zu den Zeiten über: Freiwilliges soziales Jahr oder Grundwehrdienst
- Bescheinigung der Versicherung über die von Eltern gezahlten Kranken-/Pflegeversicherungsbeiträge abzüglich Erstattungen der Versicherungsbeiträge
- Schulgeld für Privat- und anerkannte Ersatzschulen im In- und Ausland

- **Bei** getrennt lebenden und geschiedenen Eltern: Wo ist das Kind gemeldet? Name und Anschrift des anderen Elternteils, wird Kindergeld gezahlt
- **Im Ausland:** Familienstandsbescheinigung ggf. eigene Einkünfte

#### **Anlage G (Gewerbebetrieb)**

- Beteiligungseinkünfte / Feststellungsbescheide / Gewinnermittlung / Bilanzen

#### **Anlage S (Selbstständig, Freiberufler)**

- Beteiligungseinkünfte / Feststellungsbescheide / Gewinnermittlung / Bilanzen

#### **Anlage N ( nichtselbstständige Arbeit)**

- Lohnsteuerbescheinigung Ehemann
- Lohnsteuerbescheinigung Ehefrau
- Lohnersatzleistungen (Bescheinigung Arbeitsamt bei Arbeitslosengeld, Bescheinigung Krankenkasse bei Krankengeld, Elterngeld, usw.)
- Fahrten Wohnungs-Arbeitsstätte Ehemann (Ort, Anzahl, Entfernung)
- Fahrten Wohnungs-Arbeitsstätte Ehefrau (Ort, Anzahl, Entfernung)
- Beiträge Berufsverbände
- Bewerbungskosten
- Fortbildungskosten (Ort, Zeit, Entfernung, Unterkunft, Gebühren)
- Umzugskosten
- Reisekosten / Bescheinigung AG über Auswärtstätigkeit
- Telefonkosten
- Doppelte Haushaltsführung
- Arbeitszimmer (Grundriss, Kosten)
- Energiekostenpauschale (2022 oder Anfang 2023) erhalten?

#### **Anlage KAP (Kapitaleinkünfte)**

- Jahresbescheinigung zu den Veräußerungsgeschäften
- Steuerbescheinigungen über Kapitalerträge
- Dividenden aus GmbH-Beteiligungen
- Zinsen aus Lebensversicherungsverträgen und Steuererstattungen
- Investmentfonds
- Darlehenszinsen
- Werbungskosten, Bankgebühren wenn der Betrag über 801€/1.602€
- Bei Vermögensverwaltung: Vertrag und differenzierte Depotaufstellung

### **Anlage V (Vermietung)**

- Kontoauszüge Mietkonto
- Hausverwaltungsabrechnung, Wirtschaftsplan
- Mietverträge in Kopie incl. Vertragszusätzen zu Miet- und Nebenkostenerhöhungen
- Mieteinnahmen aufgeteilt nach Mietern / verbilligte Vermietungen Angehörige
- Zinseinnahmen Mietkonto bzw. Steuerbescheinigung
- Nebenkostenvorauszahlungen aufgeteilt nach Mietern
- Vereinnahmte Umsatzsteuer
- Erhaltene Zuschüsse aus öffentlichen Mitteln (z.B. Solarförderung, usw.)
- Beteiligungseinkünfte an Grundstücksgesellschaften / Investmentfonds
- Einnahmen aus Untervermietung
- Darlehenszinsen (Zinsbescheinigung der Bank)
- Grundsteuer / Müllabfuhr
- Versicherungen
- Erhaltungs-/Instandsetzungsaufwendungen
- Notar- und Gerichtskosten
- Schornsteinfeger
- Wasser / Strom / Öl / Gas
- Reinigung
- Reisekosten / Telefon / Bürobedarf
- Hauswart / Verwaltungskosten / Sonstiges

### **Anlage R (Renten)**

- Rentenbescheid der Deutschen Rentenversicherung bzw. Private Rentenversicherung (VBL usw.)
- Rentenbezugsmitteilung aus Lebensversicherungen usw.
- Sonstige Renten

### **Anlage SO**

- Provisionseinnahmen / private Veräußerungsgeschäfte / Kryptowährung

### **Sonstige Unterlagen und Ausgaben**

- Haushaltsnahe Beschäftigungsverhältnisse
- Bescheinigung Minijobzentrale / Lohnsteuerbescheinigungen
- Haushaltsnahe Dienstleistungen (z.B. Fensterputzer, Gärtner, Handwerker, Schornsteinfeger) mit Rechnung und Zahlungsnachweis auf dem Bankkonto