
CHECKLISTE FÜR DIE EINKOMMENSTEUERERKLÄRUNG

EDELMANN 
& PARTNER

Engagiert. Persönlich. Digital.

Gerbermühlstraße 7
60594 Frankfurt am Main

Tel: 069 68 60 59 0
Notruf: 0177 68 60 59 0

frankfurt@edelmann-steuerberatung.de
www.edelmann-steuerberatung.de

Kleiner Biergrund 31
63065 Offenbach

Tel: 069 82 97 18 0
Notruf: 0177 68 60 59 0

offenbach@edelmann-steuerberatung.de
www.edelmann-steuerberatung.de

Allgemeine Angaben und Unterlagen:

- Bei Neumandanten: Kopie des Ausweises (bei Ehegatten: von beiden Ausweisen)
- Steuer-Identifikationsnummer der Kinder (hilfsweise anfordern: www.identifikationsmerkmal.de)
- Einkommensteuerbescheid Vorjahr
- Steuerbescheide für Erb- oder Schenkungsfälle im Erklärungsjahr
- Kopie der Einkommensteuererklärung Vorjahr
- Bescheinigung über Kircheneintritt oder Kirchenaustritt im Jahr der Erklärung
- Steuerberatungskosten (Rechnung Steuerberater oder Lohnsteuerhilfeverein)
- Bankverbindung (IBAN)
- ausgeübter Beruf
- weiterer Wohnsitz im Ausland
- Auslandsbeteiligungen / Konten im Ausland

Einkommensersatzleistungen:

- Krankengeld
- Elterngeld
- Mutterschaftsgeld
- Arbeitslosengeld
- Übergangsgeld
- Insolvenzgeld

Sonderausgaben – Vorsorgeaufwendungen (Versicherungen):

1. Basisversorgung im Alter (Rente)

- Beiträge zur gesetzlichen Rentenversicherung, die nicht über die Lohnabrechnung einbehalten werden (z. B. freiwillige Beiträge von Selbstständigen)
- Beiträge zu landwirtschaftlichen Alterskassen
- Beiträge zu berufsständischen Versorgungseinrichtungen (Versorgungswerke)
- Beiträge zu Rürup- oder Basisrenten (Abschluss nach dem 31.12.2005)

2. Riester-Rente

- Informationsschreiben der Versicherung über die elektronisch übermittelten Daten
- Minijobber: SV-Jahresanmeldung Vorjahr

3. Kranken- und Pflegeversicherung

- Bescheinigung über die gezahlten Beiträge zur Kranken- und Pflegeversicherung

Eine Bescheinigung wird nicht benötigt, wenn Sie Arbeitnehmer oder Rentner sind und in einer gesetzlichen Krankenkasse pflicht-versichert oder freiwillig versichert sind.

Eine Bescheinigung wird benötigt, wenn Sie

- kein Arbeitnehmer oder Rentner sind oder
- privat versichert sind oder
- eine separate Krankenversicherung für Familienangehörige abgeschlossen haben. Als Familienangehörige zählen insbesondere Ehepartner (auch geschiedene) und Kinder (z. B. Studenten).

4. Sonstige Vorsorgeaufwendungen

- zusätzliche Kranken- u. Pflegeversicherungen (z. B. für Zusatzleistungen oder Ausland)
- Unfallversicherung
- Haftpflichtversicherung (Privathaftpflicht, Kfz-Haftpflicht, Tierhalterhaftpflicht)
- Arbeitslosen-, Erwerbs- und Berufsunfähigkeitsversicherung
- Renten- und Lebensversicherung

Sonderausgaben – Weitere:

- Unterhaltsleistungen an den geschiedenen / dauernd getrennt lebenden Ehegatten (Steuer-Identifikationsnummer des Ehegatten)
- Ausgleichszahlungen im Rahmen des schuldrechtlichen Versorgungsausgleichs
- Aufwendungen für die Berufsausbildung (z. B. Erststudium)
- Spenden und Mitgliedsbeiträge
- Baumaßnahmen an Baudenkmalern oder in Sanierungsgebieten

Außergewöhnliche Belastungen:

- aktuellen Schwerbehindertenausweis oder Bescheid des Versorgungsamtes
- Beschäftigung einer Hilfe im Haushalt
- Heim- oder Pflegeunterbringung
- Pflege einer ständig hilflosen Person: Schwerbehindertenausweis oder Bescheid über Pflegestufe der hilflosen Person
- Pflegekosten (auch Pflege- und Betreuungskosten, die für Angehörige bezahlt werden)
- Unterhaltsleistungen für bedürftige Personen (z. B. Unterstützung von Kindern, die kein Kindergeld mehr erhalten; oder Unterstützung von Eltern, z. B. im Ausland,
- Unterhaltsleistungen an den nicht ehelichen Lebenspartner und dessen Steuer-Identifikationsnummer
- Bestattungskosten
- Kosten Legasthenie Kinder
- Kfz-Kosten bei Behinderung
- Behindertengerechter Umbau eines Hauses
- Krankheitskosten (z. B. Kosten für Zahnersatz, Brille, verordnete Arzneimittel, künstliche Befruchtung, Augenlasern)
- Kurkosten (mit Nachweis der Notwendigkeit)
- Wiederbeschaffungskosten für Brandschäden
- Hochwasser, Sturmschäden
- Prozesskosten bei Bedrohung der Existenz
- Sanierung bei Asbest, echtem Hausschwamm u.ä.

Kosten für Beschäftigungsverhältnisse im Privathaushalt (Putzfrau, Kinderbetreuerin, Au-pair):

- Lohnaufwendungen
- Sozialversicherungsbeiträge
- Beiträge zur Unfallversicherung

Kosten für haushaltsnahe Dienstleistungen, Hilfe im Haushalt, z. B.

- Reinigung der Wohnung
- Gartenpflege
- Zubereitung von Mahlzeiten im Haushalt

Kosten für Pflege und Betreuung, z. B.

- Rechnungen von externen Pflegedienstleistern
- Heimunterbringungskosten

Kosten für Handwerkerleistungen im Privathaushalt, z. B.

- Reparatur, Streichen, Lackieren von Fenstern und Türen / Fassadenanstrich
- Dichtheitsprüfung von Abwasserleitungen
- Reparatur oder Austausch von Bodenbelägen
- Modernisierung des Badezimmers oder der Einbauküche
- Schornsteinfeger
- Wartung der Heizung Nebenkostenabrechnung
- Vorjahr und / oder Erklärungsjahr

Kinder – Kinderbetreuungskosten:

- Unterbringung von Kindern in Kindergärten, Kindertagesstätten, Kinderhorten, Kinderheimen und Kinderkrippen sowie bei Tagesmüttern
- Beschäftigung von Hilfen im Haushalt, soweit sie Kinder betreuen
- Beaufsichtigung von Kindern bei der Erledigung der häuslichen Schulaufgaben

Nachweis jeweils durch Gebührenbescheid oder Rechnung und Kontoauszug

- Wohnsitz des anderen Elternteils (bei Trennung)

Kinder – volljährige Kinder:

- Nachweis der Schul-, Hochschul- oder Berufsausbildung (z. B. Schulbescheinigung oder Immatrikulationsbescheinigung)
- Einkünfte und Bezüge des Kindes (z. B. Lohnsteuerbescheinigung des Kindes oder BAföG-Bescheid)
- Auswärtige Unterbringung (z. B. Adresse der Studentenwohnung)
- eigene Beiträge der Kinder zur Kranken- und Pflegeversicherung

Kinder – Weiteres:

- Zeitraum des Bezugs von Kindergeld, wenn nicht ganzjährig
- Schulgeld für eine Ersatz- oder allgemeinbildende Ergänzungsschule
- Schwerbehindertenausweis des Kindes

Einkünfte aus nicht selbstständiger Arbeit – Einnahmen:

- Lohnsteuerbescheinigung Erklärungsjahr des Arbeitgebers Vertragsunterlagen über Abfindungsvereinbarungen

- Steuerfrei erhaltene Aufwandsentschädigungen (z. B. als Übungsleiter)
- Kapitalauszahlung aus betrieblicher Altersvorsorge

Einkünfte aus nicht selbstständiger Arbeit – Werbungskosten:

- Fahrten Wohnung - Arbeitsstätte /ggf. Besonderheiten bei doppelter Haushaltsführung, Firmenfahrzeugen zur privaten Nutzung, bei Leiharbeitern oder
- Berufsgruppen ohne feste Arbeitsstätte Beiträge zu Berufsverbänden
- (z. B. Gewerkschafts- oder Kammerbeiträge) Aufwendungen für Arbeitsmittel (z. B. Computer, Werkzeuge, typische Berufskleidung, Fachzeitschriften, Aktentaschen)
- Aufwendungen für ein häusliches Arbeitszimmer
- Bewerbungskosten
- berufliche Telefon- und Internetkosten Beiträge
- Rechtsschutzversicherung
- Anwalts- und Prozesskosten
- Kosten für Einsatzwechsellätigkeit (Verpflegungsmehraufwendungen)
- Fortbildungskosten/ Weiterbildungskosten
- Fahrten zu Lerngemeinschaften Beruflicher
- Unfallschaden/ Wegeunfall Fachliteratur
- Reisekosten bei Dienstreisen
- Umzugskosten
- Mehraufwendungen für doppelte Haushaltsführung (Fahrten, Unterkunft, Verpflegung)
- Kosten zur Behandlung von Berufskrankheiten
- Eigene Kosten für einen Firmenwagen

Einkünfte aus nicht selbstständiger Arbeit – Vermögenswirksame Leistungen:

- Anlage VL Erklärungsjahr
- Antrag auf Wohnungsbauprämie

Kapitalvermögen:

Aufgrund der Abgeltungsteuer seit 2009 müssen die Einnahmen aus Kapitalvermögen nur noch in bestimmten Fällen erklärt werden.

- Ertragnisaufstellungen und Jahressteuerbescheinigungen von sämtlichen Institutionen, bei denen Sie Geld angelegt haben oder private Kapitalerträge
- Verluste aus Kündigung von Lebensversicherungen
- ausländische Kapitalerträge
- Beteiligungseinkünfte
- Entschädigungszahlung Bausparkasse wegen Vertragskündigung

Rentner:

- Rentenbescheide
- Lohnsteuerbescheinigungen bei Betriebsrenten (Versorgungsbezüge)
- Bescheinigung der Versicherung bei Renten aus privaten Versicherungsverträgen

Vermietung und Verpachtung:

- Mieteinnahmen (Kaltmiete und Umlagen)
- Bei Mieterwechsel: neuen Mietvertrag
- Einnahmen aus der Vermietung von Garagen oder Stellplätzen
- Einnahmen aus der Verpachtung unbebauter Grundstücke (Pacht)
- Schuldzinsen (einschließlich Disagio), auch nach Veräußerung des Objektes
- Abschlussgebühren für einen neuen Bausparvertrag
- Kontoauszüge bei separaten Mietkonten (u. a. Kontoführungsgebühren)
- Maklergebühren für neue Mieter
- Schätz-, Notar-, Grundbuchgebühren
- Erhaltungsaufwendungen (z. B. Handwerkerrechnungen oder Baumarktrechnungen)
- Grundsteuer
- Komplette Nebenkostenabrechnung des Hausverwalters inkl. Vorjahr
- Nebenkostenabrechnung mit dem Mieter im Jahr der Erklärung
- Falls keine Hausverwaltung tätig ist:**
 - Straßenreinigung
 - Müllabfuhr
 - Wasserversorgung und Entwässerung
 - Hausbeleuchtung
 - Heizung und Warmwasser
 - Schornsteinreinigung
 - Hausversicherungen
 - Hauswart
 - Treppenreinigung
- Gebühren für Kabelanschluss
- Verwaltungskosten
- Annoncen / Anzeigen
- Anschaffungen (z. B. Möbel bei möblierter Vermietung)
- Beteiligungseinkünfte

Vermietung und Verpachtung – Neuanschaffung / Neuherstellung:

- Anschaffungskosten (Kaufvertrag)
- Herstellungskosten (Baurechnungen)
- Notarrechnungen und Notariatsgebühren
- Grunderwerbsteuer
- Maklergebühren
- Wohnungsgröße (Wohnfläche in Quadratmetern)

Sonstige Einkünfte:

- Einnahmen aus Unterhaltsleistungen
- Private Veräußerungsgeschäfte aus Verkäufen von Immobilien, bei denen der Zeitraum zwischen Anschaffung und Veräußerung nicht mehr als zehn Jahre beträgt
- Private Veräußerungsgeschäfte, bei denen der Zeitraum zwischen Anschaffung und Veräußerung nicht mehr als ein Jahr beträgt (z. B. Pkw)

Photovoltaikanlage:

- Abschlagszahlungen und Abrechnung des Energieversorgungsunternehmens
- Anschaffungsrechnung (im Erstjahr)
- Kosten Montage / Inbetriebnahme (im Erstjahr)
- Schuldzinsen
- Kontoführungsgebühren
- Reparaturen
- Dachmiete
- Steuerberatungskosten
- Versicherung PV-Anlage

Notizen:



Edelmann & Partner
Steuerberatungsgesellschaft
PartG mbB
Gerbermühlstraße 7
60594 Frankfurt am Main
069 68 60 59 0
frankfurt@edelman-steuerberatung.de
edelmann-steuerberatung.de