

# Einkommensteuererklärung

## Ihre Unterlagen-Checkliste

### Allgemeine Angaben

- Steuernummer, Steueridentifikationsnummer**
- Einkommensteuerbescheid Vorjahr, Vorauszahlungsbescheid
- Bankverbindung**
- Angabe zu Auslandskonten (ja/nein)
- Änderung des Familienstandes**  
(Geburtsurkunde, Heiratsurkunde, Scheidungsurteil, Trennungsdatum, Sterbeurkunde)  
Angabe zu Auslandskonten

### Nachweise für Kinder

- Steueridentifikationsnummer der Kinder
- Bezeichnung der das Kindergeld auszahlenden Behörde
- Minderjährige Kinder**
  - Geburtsurkunde für Neugeborene
  - Kinderbetreuungskosten (Vertrag, Rechnung, Zahlungsnachweise)
  - Schulgeldnachweis für begünstigte Schulen
- Volljährige Kinder**
  - Kindergeldbescheid
  - Ausbildungs-, Schul- oder Studienbescheinigung
  - Bei auswärtiger Unterbringung: Adresse
  - Nachweise über Wehr- oder Zivildienst, Praktika, freiwilliges soziales Jahr u. a.

### Sonderausgaben

- Private Altersvorsorge**
  - **Riester-Rente** (Bescheinigung nach § 92 EStG)
  - Bescheinigungen zu **Rürup-Renten** / Basisrentenversicherungsbeiträge
- Sonstige Versicherungsbeiträge**
  - Bescheinigung privater **Kranken- und Pflegeversicherungsbeiträge**
  - Weitere Versicherungen (Haftpflicht-, Unfall-, Lebens- oder Rentenversicherungen)
- Spendenbescheinigungen** (gemeinnützig, kirchlich, kulturelle oder Parteispenden)
- Berufsausbildungskosten** (Erststudium)
- In Bayern: Kirchensteuerbescheid des Vorjahres**
- Unterhaltszahlungen an geschiedene Ehegatten**

### Außergewöhnliche Belastungen

- Haushaltsnahe Dienstleistungen** im eigenen Haushalt z.B. Kosten für Hausmeister, Winterdienst, Gartenpflege)
- Handwerkerrechnungen** für Arbeiten im eigenen Haushalt
- Unterhaltsleistungen** an unterhaltsberechtigten Angehörige
- Krankheitskosten** (Arztkosten, Medikamente, Zahnersatz, Brille, Fahrtkosten zu Ärzten, u. ä.)
- Scheidungskosten**
- Beerdigungskosten**
- Nachweis über Grad der Erwerbsminderung, Pflegestufe, Behindertenausweis** in Kopie

### Einkünfte aus nicht selbständiger Arbeit

- Lohnsteuerbescheinigung**
- Nachweis über **Lohnersatzleistungen** (Arbeitslosengeld, Mutterschaftsgeld, Insolvenzgeld, Krankengeld, Elterngeld)
- Vermögenswirksame Leistungen** (Anlage VL)
- Fahrten Wohnung – Arbeitsstätte** (Entfernung)
- Beiträge Berufsverbände** (Gewerkschaft / Kammer)
- Aufwendungen für **Arbeitsmittel** (z. B. Computer, Werkzeuge, typische Berufskleidung, Fachzeitschriften, Fachbücher)
- Aufwendungen für ein **häusliches Arbeitszimmer**
- Bewerbungskosten
- Berufliche Telefon- und Internetkosten
- Berufs-/Rechtsschutzversicherung
- Reisekosten (Verpflegungsmehraufwand)
- Fortbildungs- und Weiterbildungskosten
- Umzugskosten
- Mehraufwendungen für eine **doppelte Haushaltsführung** (Fahrten, Unterkunft, Verpflegung)

### Kapitalvermögen

- Ertragnisaufstellungen und Jahressteuerbescheinigungen
- Verluste aus Spekulationsgeschäften
- Kündigung von Lebensversicherungen
- Ausländische Kapitalerträge
- Beteiligungseinkünfte

### Renteneinkünfte

- Rentenbescheide**
- Bescheid über **Mütterrente**
- Betriebsrente**
- Bescheinigung privater Versicherungsverträge

### Vermietung und Verpachtung

- Mieteinnahmen (bei Mieterwechsel: Mietvertrag)
- Mietnebenkostenabrechnung
- Hausverwaltungsabrechnung
- Schuldzinsen
- Erhaltungsaufwendungen (Handwerker, etc.)
- Grundsteuer
- Straßenreinigung
- Müllabfuhr
- Wasserversorgung und Entwässerung
- Hausbeleuchtung (Strom)
- Heizung und Warmwasser
- Schornsteinreinigung
- Hausversicherungen
- Hauswart, Verwaltungskosten
- Beteiligungen

**Vermietung und Verpachtung –  
Neuanschaffung / Neuherstellung**

- Kaufvertrag
- Herstellungskosten (Baurechnungen)
- Notargebühren
- Grunderwerbsteuer
- Maklergebühren
- Darlehensvertrag bei Fremdfinanzierung
- Wohnungsgröße (m<sup>2</sup>)
- Baujahr

**Sonstige Einkünfte**

- Einnahmen aus wiederkehrenden Bezügen (z. B. Unterhaltsleistungen)
- Private Veräußerungsgeschäfte

**Photovoltaikanlage**

- Abrechnung des Energieversorgungsunternehmens
- Anschaffungsrechnung (im Erstjahr)
- Schuldzinsen
- Kontoführungsgebühren
- Reparaturen
- Versicherung PV-Anlage
- Eigenverbrauchswerte

**Bitte beachten Sie:**

**Wir benötigen Informationen über sämtliche Einkünfte – weltweit!**

**Dies bedeutet nicht zwangsläufig, dass zu diesen Einkünften deutsche Steuern anfallen, dies muss aber geprüft werden.**



Sindelfinger Str. 19a  
71032 Böblingen  
Telefon 07031 42720-88  
Telefax 07031 42720-89  
kanzlei@akuratax.de

[www.akuratax.de](http://www.akuratax.de)