

## **Checkliste**

### **für die private Einkommensteuererklärung**

Die Einkommensteuer bemisst sich grundsätzlich nach Ihrem im Kalenderjahr erzielten zu versteuernden Einkommen. Dazu werden alle Einkünfte aus den sieben verschiedenen, gesetzlich festgelegten Einkommensarten ermittelt sowie um die Sonderausgaben und außerordentlichen Belastungen gekürzt. Entscheidend für die Steuerbelastung sind daher nicht allein Ihre Einnahmen, sondern auch Ihre Aufwendungen.

Mit dieser Liste möchten wir Ihnen ein Hilfsmittel bereitstellen, anhand dessen Sie die Unterlagen und Informationen bereitstellen können, die wir für die Bearbeitung Ihrer Angelegenheiten und die bestmögliche Wahrnehmung Ihrer Interessen benötigen.

Wir möchten Sie bitten, die Dokumente als Kopie entsprechend der Gliederung der Liste sortiert vorzubereiten und uns zusammen mit dieser Liste zukommen zu lassen.

Bitte zögern Sie nicht, uns bei Rückfragen anzusprechen.

**Dr. Herresthal & Kollegen GmbH**  
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft  
Steuerberatungsgesellschaft

**Checkliste  
Einkommensteuererklärung**

<b>Persönliche Angaben</b>	<b>Anmerkungen</b> <small>Wenn unverändert zum Vorjahr, bitte mit (*) kennzeichnen</small>
<p>Kalenderjahr</p> <p>Finanzamt</p> <p>Steuernummer</p> <p>Sofern uns nicht vorliegend, bitte letzten Steuerbescheid beifügen.</p> <p>Steuerpflichtiger (Name, Vorname)</p> <p>Anschrift (Strasse, PLZ, Ort, Telefon)</p> <p>Geburtsdatum</p> <p>Religion</p> <p>Ausgeübter Beruf</p> <p>Steuerliche Identifikationsnummer</p> <p>Bankverbindung (Bank, BLZ, Kontonummer)</p> <p>Ehefrau (Name, Geburtsname, Vorname)</p> <p>Anschrift (Strasse, PLZ, Ort, Telefon)</p> <p>Geburtsdatum</p> <p>Religion</p> <p>Ausgeübter Beruf</p> <p>Steuerliche Identifikationsnummer</p> <p>Tag der Eheschließung</p>	

<b>Persönliche Angaben</b>	<b>Anmerkungen</b> Wenn unverändert zum Vorjahr, bitte mit (*) kennzeichnen
<p>Zeitpunkt der Scheidung oder des Getrenntlebens</p> <p>Gewünschte Veranlagungsform</p> <p>Kinder (Name, Vorname)</p> <p>Geburtsdatum</p> <p>Bezogenes Kindergeld</p> <p>Angaben zu Kindern über 18 Jahre in der Ausbildung:</p> <p>Art der Ausbildung, Ableistung von Wehr- oder Zivildienst, Ort, Zeitraum, eigenes Einkommen, Aufwendungen für die Ausbildung</p> <p>Anschrift des Kindes bei auswärtiger Unterbringung</p> <p>(bitte ggf. auf zweitem Blatt ergänzen)</p>	<ul style="list-style-type: none"><li><input type="checkbox"/> Zusammenveranlagung</li><li><input type="checkbox"/> Getrennte Veranlagung</li><li><input type="checkbox"/> Wahl der günstigsten Alternative</li></ul>

Benötigte Unterlagen	Anmerkungen
<p><b>Einkünfte aus Gewerbebetrieb, selbständiger Tätigkeit oder Land- und Forstwirtschaft</b></p> <p>Einkünfte in eigener Person:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• Nachweise zur Gewinnermittlung  (nicht erforderlich, wenn die laufende Buchführung und Jahresabschlüsse durch unser Büro erstellt werden).</li></ul> <p>Einkünfte aus Personengesellschaften:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• Nachweise zur steuerlichen Gewinnzuweisung, z.B. Feststellungserklärung oder Feststellungsbescheid  (nicht erforderlich, wenn durch unser Büro betreut):</li></ul> <p><b>Einkünfte aus der Veräußerung von Kapitalgesellschaftsanteilen</b></p> <p>Verkauf von GmbH-Anteilen oder Aktien, wenn die Beteiligung mehr als 1% am Stammkapital betragen hat.</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• Notarieller Anteilsübertragungsvertrag bei GmbH-Anteilen</li><li>• Vertrag oder Bankabrechnung über den Verkauf von Aktien</li></ul>	

Benötigte Unterlagen	Anmerkungen
<p><b>Einkünfte aus nichtselbständiger Arbeit</b> <b>(jeweils getrennt für Steuerpflichtigen und Ehefrau)</b></p> <p>Lohnsteuerbescheinigung des Arbeitgebers</p> <p>Bescheinigungen über Lohnersatzleistungen (Arbeitslosengeld, Kurzarbeitergeld)</p> <p>Aufwendungen für Fahrten zur Arbeitsstätte:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• Kennzeichen des genutzten KfZ</li><li>• Anzahl Urlaubs- und Krankheitstage</li><li>• Anzahl der Arbeitstage</li><li>• Einfache Entfernung zur Arbeitsstätte</li><li>• Ggf. KfZ-Unfallkosten auf dem Arbeitsweg</li></ul> <p>Aufwendungen für doppelte Haushaltsführung:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• Angaben zur Zweitwohnung am Arbeitsort</li><li>• Mietaufwendungen und Nebenkosten</li><li>• Anzahl der Wochenendheimfahrten</li><li>• Entfernung zur Familienwohnung</li></ul> <p>Beiträge zu Berufsverbänden und anderen Organisationen</p> <p>Fort- und Weiterbildungskosten</p> <p>Aufwendungen für Arbeitsmittel</p> <p>Steuerberatungskosten</p> <p>Rechtsanwaltskosten</p> <p>Betriebsbedingte Umzugskosten</p> <p>Bescheinigungen zu vermögenswirksamen Leistungen</p>	

Benötigte Unterlagen	Anmerkungen
<p><b>Einkünfte aus Kapitalvermögen</b></p> <p>Jahressteuerbescheinigungen, Ertragnisaufstellungen, Jahresbescheinigungen der kontoführenden Kreditinstitute</p> <p>Ausländische Ertragnisaufstellungen und Steuerbescheinigungen bei im Ausland geführten Konten oder Depots</p> <p>Steuerbescheinigungen über direkt ausgezahlte Gewinnausschüttungen (GmbH- oder AG- Beteiligung)</p> <p>Versicherungsbescheide über ausgezahlte Versicherungen</p> <p>Kosten im Zusammenhang mit den Einkünften aus Kapitalvermögen</p>	

Benötigte Unterlagen	Anmerkungen
<p><b>Einkünfte aus Vermietung und Verpachtung</b> <b>(Jeweils getrennt für jedes Objekt)</b></p> <p>Angaben zum Objekt</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• Anschrift</li><li>• Art der Immobilie</li><li>• Zeitpunkt der Anschaffung</li><li>• Baujahr</li><li>• Einheitswert-Aktenzeichen</li><li>• Bodenrichtwert</li><li>• Anschaffungskosten incl. Nebenkosten (bitte notariellen Kaufvertrag und sonstige Belege bei erstmaliger Erfassung beifügen)</li></ul> <p>Aufstellung der Mieteinnahmen:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• Nettomieteinnahmen</li><li>• Nebenkostenumlagen und –Erstattungen</li></ul> <p>Renovierungs- und Umbaukosten (Kopie der Rechnungen)</p> <p>Unterhaltungsaufwendungen:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• Grundsteuer, Müllabfuhr, Kommunalabgaben</li><li>• Wasser, Abwasser, Beleuchtung</li><li>• Heizung, Warmwasser</li><li>• Hausverwaltung, Umlagen,</li><li>• Versicherungen</li><li>• Eigene Fahrten zum Objekt (km-Angabe) und sonstige eigene Aufwendungen</li></ul> <p>Finanzierungsaufwendungen:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• Darlehensnachweise mit Zinsaufwand</li><li>• Sonstige Finanzierungsaufwendungen</li></ul>	

Benötigte Unterlagen	Anmerkungen
<p><b>Sonstige Einkünfte und Renten</b></p> <p>Rentenbescheide</p> <p>Angaben zu Veräußerungsgewinnen aus Wertpapieren, Immobilien und anderen Wirtschaftsgütern</p> <p><b>Nachweise zu Kindern</b></p> <p>Schul- oder Studienbescheinigungen</p> <p>Nachweise zu eigenen Einkünften</p> <p>Nachweis von Kinderbetreuungskosten</p> <p><b>Sonderausgaben</b></p> <p>Spendenbescheinigungen, Partei- und Mitgliedsbeiträge</p> <p>Nachweise zu Versicherungsaufwendungen (Kranken-, Unfall-, Renten-, Haftpflicht- und Lebensversicherungen)</p> <p>Freiwillig gezahlte Beiträge zur Angestellten- und Rentenversicherung sowie Bescheinigungen über geleistete Altersvorsorgebeiträge (Riesterrente)</p> <p>Ausbildungskosten in einem neuen Beruf</p> <p>Unterhaltszahlungen mit Nachweisen und Angaben zur unterstützten Person</p> <p>Kirchensteuerzahlungen bzw. –Erstattungen</p>	



Benötigte Unterlagen	Anmerkungen
<p><b>Angaben zu außergewöhnlichen Belastungen</b></p> <p>Grad der Behinderung (bitte Kopie des Schwerbeschädigtenausweises beifügen)</p> <p>Unterstützung bedürftiger Personen</p> <p>Beerdigungskosten, Scheidungskosten</p> <p>Krankheits- und Krankenhauskosten, Zuzahlungen zu Zahnersatz, Brille</p> <p><b>Haushaltsnahe Beschäftigungsverhältnisse und Dienstleistungen</b></p> <p>Aufwendungen für haushaltsnahe Beschäftigungsverhältnisse und Inanspruchnahme haushaltsnaher Dienstleistungen (Handwerker, Pflege- und Betreuungsleistungen) mit Original-Rechnung und Zahlungsnachweis (Kontoauszug)</p> <p><b>Ihre Anmerkungen und Hinweise:</b></p>	

**Dr. Herresthal & Kollegen GmbH**  
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft  
Steuerberatungsgesellschaft

Dr. Erwin Herresthal, WP, StB

Willy-Brandt-Allee 6  
65197 Wiesbaden

Tel. +49 (0) 611 / 36 18 87 31

Fax +49 (0) 611 / 36 18 87 33

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