

Checkliste zur Erstellung der Einkommensteuererklärung

MANTELBOGEN

Sonderausgaben

	Erforderliche Belege und Angaben
Wurden Renten bezahlt oder Unterhaltsleistungen erbracht?	Vertrag, Höhe der Zahlung, Zustimmung zum Realsplitting
Wurden Teile Ihrer Rente im Rahmen des schuldrechtlichen Versorgungsausgleichs dem früheren Ehegatten überwiesen?	Vertrag, Höhe der Zahlung
Haben Sie im Veranlagungszeitraum Kirchensteuer bezahlt oder erhalten?	Bescheinigung der Kirche, Steuerbescheid
Hatten Sie Ausgaben für Ihre eigene Berufsausbildung?	Belege für Arbeitsmittel, Fachliteratur etc. Entfernungspauschale, Studiengebühren
Sind Steuerberatkungskosten angefallen?	Rechnungen, Zahlungsnachweise, Quittungen
Haben Sie im Veranlagungszeitraum gespendet und/oder Parteibeiträge bezahlt?	Spendenbescheinigungen im Original, Beitragsbestätigungen Elektronische Zuwendungsnachweise

Außergewöhnliche Belastungen

	Erforderliche Belege und Angaben
Kommt für Sie der Behindertenpauschbetrag in Betracht?	Nachweis Versorgungsamt oder Behindertenausweis
Wurde von Ihnen im Veranlagungszeitraum eine hilflose Person unentgeltlich gepflegt?	Nachweis wie zuvor für die gepflegte Person mit Nachweis der Pflegestufe ggf. Kopie des Behindertenausweises
Wurden Unterhaltszahlungen an Großeltern, Eltern oder Kinder, für die Sie keinen Anspruch auf Kindergeld hatten, geleistet?	Nachweis der Zahlungen, Belege zu den eigenen Einkünften und Bezügen der Unterhaltsberechtigten

Andere Außergewöhnliche Belastungen

	Erforderliche Belege und Angaben
Sind Ihnen Kosten entstanden wegen Krankheit, z.B. Zuzahlungen zu Zahnbehandlungen und Zahnersatz, Praxisgebühren, Zuzahlungen zu Kuren, Medikamenten und Hilfsmitteln?	Rechnungen, Quittungen, Abrechnungen der Krankenkassen und Beihilfestellen
Sind Ihnen Beerdigungskosten entstanden?	Sterbeurkunde, sämtliche Kostenbelege
Sind Ihnen Scheidungskosten oder Kosten i. Z. m. Privatprozessen entstanden?	Anwalts- und sonstige Kostenbelege

Haushaltsnahe Beschäftigungsverhältnisse, Dienst- / Handwerkerleistungen

	Erforderliche Belege und Angaben
Haben Sie eine Haushaltshilfe beschäftigt?	Bescheinigung der Deutschen Rentenversicherung Knappschaft-Bahn-See
Hatten Sie Aufwendungen für Pflege- und/oder Betreuungsleistungen oder für haushaltsnahe Dienstleistungen?	Rechnungen und Kontoauszüge für diese Dienstleistungen, z. B. Schornsteinfeger, Gärtner,
Hatten Sie Aufwendungen für Handwerkerleistungen, die in Ihrem Haushalt durchgeführt wurden?	Rechnungen und Kontoauszüge für jegliche handwerkliche Tätigkeiten mit Ausweis des Arbeitslohns

Sonstiges: Spendenvortrag/Verlustvortrag/ Einkommensersatzleistungen

	Erforderliche Belege und Angaben
Wurde für das Vorjahr ein Spenden- und/oder Verlustvortrag festgestellt?	Feststellungsbescheide

- 3 -

ANLAGE VORSORGEAUFWAND

Altersvorsorgebeiträge

	Erforderliche Belege und Angaben
Wurden neben den Eintragungen auf der Lohnbescheinigung weitere Beiträge an Landwirtschaftliche Alterskassen oder berufsständische Versorgungswerke geleistet?	Datenübermittlungsprotokoll des Versicherers an die Finanzverwaltung
Haben Sie einen sogenannten "Rürup-Vertrag" abgeschlossen?	Datenübermittlungsprotokoll des Versicherers an die Finanzverwaltung

Übrige Versicherungsbeiträge

	Erforderliche Belege und Angaben
Gesetzliche und private Kranken- und Pflegeversicherungsbeiträge : Bestand aufgrund der jeweiligen Versicherung ein Anspruch auf Krankengeld?	Datenübermittlungsprotokoll des Versicherers an die Finanzverwaltung
Kranken- und Pflegeversicherungsbeiträge für Kinder	Datenübermittlungsprotokoll des Versicherers an die Finanzverwaltung
Pflege-, Unfall- und Haftpflichtversicherungen, freiwillige Beiträge zur Arbeitslosen-, Erwerbs- und Berufsunfähigkeitsversicherung, Risikolebensversicherungen	Zahlungsnachweise und für neue Verträge die entsprechenden Vertragsunterlagen
Kapitallebensversicherungen, die vor dem 01.01.2005 abgeschlossen wurden	Zahlungsnachweise und für neue Verträge die entsprechenden Vertragsunterlagen
Bestand ein Anspruch auf steuerfreie Zuschüsse zur Krankenversicherung oder zu den Krankheitskosten?	Lohnsteuerbescheinigung/Mitteilung DRV

ANLAGE AV

	Erforderliche Belege und Angaben
Haben Sie einen sogenannten "Riester-Vertrag" abgeschlossen?	Anbieterbescheinigung nach § 10a EStG
Wurden die Grund- und Kinderzulagen für die "Riester-Verträge" beantragt?	Zulagenbescheinigung nach § 90 EStG

- 4 -

ANLAGE KIND

Schulgeld/Kinderbetreuungskosten

	Erforderliche Belege und Angaben
Wurde Kindergeld gewährt?	Kindergeldbescheid
Entlastungsbetrag für Alleinerziehende?	Bestand keine Haushaltsgemeinschaft mit einer anderen volljährigen Person?
Wurden Schulgelder geleistet, auch innerhalb der EU/EWR?	Bescheinigung der Schulbehörde und Zahlungsnachweise für andere Leistungen als Beherbergung, Betreuung und Verpflegung
Kinderbetreuungskosten	Vertrags- und Zahlungsnachweise

Berücksichtigung volljähriges Kind

	Erforderliche Belege und Angaben
Nachweis der Berufsausbildung	Bescheinigung der Schul- oder sonstigen Behörde/ Ausbildungsvertrag
Erfolgt eine vom Elternhaus auswärtige Ausbildung?	Adressangabe
Übergangszeit zwischen Berufsausbildungen, Studienbeginn, freiwillige soziale Jahre	Arbeitsverträge, Studienbescheinigungen oder sonstige Nachweise
Hat das Kind den Grundwehrdienst oder Vergleichbares geleistet?	Wann und wie lange?
Liegt eine Körperbehinderung des Kindes – und wenn ja ab wann – vor? Führt die Behinderung zur Hilflosigkeit des Kindes?	Nachweis Versorgungsamt oder Behindertenausweis. Nachweis der Ursächlichkeit der Behinderung des Kindes für die mangelnde Fähigkeit zum Selbstunterhalt
Bruttolohn, Kapitalerträge, Rentenerträge und jeweils Werbungskosten des Kindes	Steuerbescheinigungen, Nachweise für Kosten im Zusammenhang mit diesen Einkünften
Sozialversicherungs-, Kranken- und Pflegeversicherungsbeiträge	Zahlungsnachweise, Datenübermittlungsprotokoll des Versicherers an die Finanzverwaltung
Öffentliche Ausbildungsbeihilfen (BAFÖG – Zuschüsse)	Vertrags- und Zahlungsnachweise, BAFÖG-Bescheid

- 5 -

ANLAGE N

	Erforderliche Belege und Angaben
Liegen sämtliche Lohnsteuerbescheinigungen vor?	Bescheinigungen
Haben Sie im Veranlagungszeitraum Einkommensersatzleistungen bezogen?	Belege/Bescheide über Arbeitslosengeld, Krankengeld, Mutterschaftsgeld, Elterngeld etc.
Lag eine Auslandstätigkeit vor?	Steuerbescheid des Tätigkeitslandes
Werden vermögenswirksame Leistungen bezahlt?	Anlage VL des Instituts

Werbungskosten

	Erforderliche Belege und Angaben
Wie weit ist die kürzeste Entfernung zur Arbeitsstätte?	Adresse, Anzahl der Arbeitstage, genutztes Verkehrsmittel
Beiträge an Berufsverbände oder beruflich notwendige Einrichtungen	Zahlungsbelege
Arbeitsmittel, Telefonkosten, Aktentasche, Laptop/PC, Bewerbungsfotos, Fahrten zur Bewerbung,	Zahlungsbelege, Nachweise
Dienstreisen – Entfernung – Unterkunft – Einzelkosten	Zahlungsbelege – Nachweis des beruflichen Zusammenhangs
Verfügen Sie über ein häusliches Arbeitszimmer ?	Bescheinigung des Arbeitgebers/ angefallene Kosten (Miete,
Aufwendungen für Bücher und Zeitschriften	Nachweis der erworbenen Bücher und Zeitschriften sowie Einzelaufstellung
Doppelte Haushaltsführung	Mietverträge beider Haushalte, Kostennachweise für zweiten Haushalt
Sind Umzugskosten angefallen?	Zahlungsbelege

ANLAGE KAP/ ANLAGE SO/ ANLAGE AUS

Anlage KAP

	Erforderliche Belege und Angaben
Wurden Kapitalerträge erzielt?	Sämtliche Steuerbescheinigungen und Erträgnisaufstellungen
Lag in den Vorjahren eine Depotübertragung vor und ist jetzt die Ersatzbemessungsgrundlage angesetzt worden?	Steuerbescheinigung und Nachweis der ursprünglichen Anschaffungskosten der Wertpapiere
Lagen bisher nicht versteuerte private Kapitalerträge vor?	Nachweis der Einnahmen Steuerbescheid
Lagen Kapitalerträge nach § 32d Abs. 2 EStG vor? Insbesondere Gesellschafter-Geschäftsführer Darlehen und Dividenden beachten.	Zinsgutschriften
Gibt es Aufwendungen im Zusammenhang mit den Kapitalerträgen?	Depotabrechnung, Kontoführung, Beratungskosten,
Lagen Beteiligungseinkünfte vor?	Feststellungsbescheide/-erklärungen
Ausländische Steuern – fiktive ausländische Steuern – Zinsinformationsverordnung	Steuerbescheinigungen

Anlage SO

	Erforderliche Belege und Angaben
Haben Sie Unterhaltsleistungen erhalten?	schuldrechtliche Scheidungsvereinbarung, Zustimmung Realsplitting
Abgeordnetenbezüge oder sonstige Einnahmen, z.B. aus Fernsehshows?	Einzelnachweis
Lagen private Grundstücksverkäufe innerhalb von zehn Jahren nach der Anschaffung vor?	Kauf- und Verkaufsverträge, Nebenkosten
Wurden andere private Wirtschaftsgüter innerhalb eines Jahres veräußert?	Kauf- und Verkaufsverträge, Nebenkosten
Wurden andere private Wirtschaftsgüter, mit denen Einkünfte erzielt wurden, innerhalb von zehn Jahren veräußert?	Kauf- und Verkaufsverträge, Nebenkosten (z.B. Containerleasing)
Lagen Wertpapierveräußerungsgeschäfte mit Papieren vor, die vor dem 01.01.2009 angeschafft wurden?	Kauf- und Verkaufsverträge, Nebenkosten

Anlage AUS

	Erforderliche Belege und Angaben
Lagen ausländische Einkünfte vor?	ausländische Steuerbescheinigungen, Steuererklärungen und -bescheide

ANLAGE V

	Erforderliche Belege und Angaben
Lagen Mieteinnahmen vor?	Zahlungseingang, Mietverträge
Verbilligte Überlassung oder Vermietung an Angehörige?	Mietverträge
Gab es Leerstandszeiten?	Nachweis für Suche nach Nachmieter
Sonstige Einnahmen aus der Vermietung?	Zahlungseingang – Vertrag
Handelt es sich um eine Ferienwohnung ?	
Gewerbliche Vermietung? Umsatzsteuer ?	Bei Leerstand erhöhter Nachweis der Vermietungsabsicht
Wie erfolgte die Finanzierung?	Darlehensverträge – Zinsbescheinigungen
Lagen Erhaltungsaufwendungen vor?	Rechnungen und Zahlungsnachweise
Liegen noch auf bis zu fünf Jahre verteilte Erhaltungsaufwendungen der Vorjahre vor?	Vorjahreerklärung
Sonstige Hauskosten	Verwalterabrechnung, Betriebskosten
Grundsteuer	Steuerbescheid
Fahrten zum Objekt	Anzahl und Entfernung
Ist ein Verkauf dieser Immobilie geplant?	

ANLAGE R

Gesetzliche Leibrenten

	Erforderliche Belege und Angaben
Haben Sie Alters-, Witwen-/Witwer- oder Erwerbsminderungsrenten bezogen?	Rentenbescheide, Beginn der Rentenleistung, Rentenfreibetrag
Haben Sie Renten aus der landwirtschaftlichen Alterskasse bezogen?	Rentenbescheide, Beginn der Rentenleistung, Rentenfreibetrag
Haben Sie Renten aus einem Versorgungswerk erhalten?	Bescheinigung, Beginn der Rentenleistung, Rentenfreibetrag
Wurden Renten aus ausländischen Versicherungen erzielt? Besteuerungsrecht hat Deutschland?	Rentenbescheid, Beginn der Rentenleistung, Rentenfreibetrag
Haben Sie Renten aus einem "Rürup-Vertrag" erhalten?	Bescheinigung, Beginn der Rentenleistung, Rentenfreibetrag

Andere Leibrenten

	Erforderliche Belege und Angaben
Haben Sie Renten aus einer privaten Lebens-/Rentenversicherung erhalten?	Bescheinigung, Beginn der Rentenleistung, Rentenfreibetrag
Wurden Renten aus ausländischen Versicherungen erzielt?	Rentenbescheid
Haben Sie Renten aus einer zeitlich befristeten privaten Lebens-/Rentenversicherung erhalten?	Bescheinigung, Beginn und Laufzeit
Haben Sie Renten z.B. aus dem Verkauf eines Betriebs mit oder ohne zeitliche Befristung erhalten?	Vertrag

Leistungen aus Altersvorsorgeverträgen und aus der betrieblichen Altersversorgung

	Erforderliche Belege und Angaben
Haben Sie eine Rente z.B. aus einem "Riestervertrag" oder einem anderen Vertrag der betrieblichen Altersversorgung bezogen?	Anlegerbescheinigung nach amtlichem Vordruck