

## **Merkblatt über benötigte Unterlagen für die Einkommensteuererklärung**

### **1. Allgemeine Angaben für Erstberatung**

- Allgemeine Angaben zur Person (Anschrift, Konfession, Beruf, Familienstand)
- Finanzamt, Steuernummer, Steueridentifikationsnummer
- Bankverbindung
- Letzte Steuererklärung mit Bescheid

### **2. Sonderausgaben**

- Versicherungsbeiträge (Lebens-, Risiko-, Haftpflicht- und Unfallversicherung)
- Kranken- und Pflegeversicherung (Basisabsicherung, Zusatzbeiträge, Erstattungen)
- Kranken- und Pflegeversicherung für unterhaltene Personen
- Riester-Rente, Rürup-Rente
- Spendenbescheinigung bzw. Beiträge zu Verbänden
- Aufwendungen für eigene Aus- und Weiterbildung in einem nicht ausgeübten Beruf
- Scheidungsunterhalt für die Ehefrau/Ehemann

### **3. Außergewöhnliche Belastungen**

- Krankheitskosten (z. B. Arztkosten, Apothekenrechnungen, Zahnersatz, Brille, Kurkosten)
- Bescheinigung der Krankenkasse über Erstattungen
- Scheidungskosten
- Nachweis über Behinderung
- Unterhaltsleistungen an Eltern, Kinder, Ehepartner
- Beerdigungskosten (soweit nicht vom Nachlass abgedeckt)

### **4. Haushaltsnahe Beschäftigungsverhältnisse, Dienstleistungen und Handwerkerleistungen**

Haushaltsnahe Beschäftigungsverhältnisse:

- Belege über Aufwendungen / Arbeitsvertrag (z. B. angestellte Reinigungskraft)

Haushaltsnahe Dienstleistungen:

- Hausmeister, Winterdienst, Gartenpflege, Reinigungskraft, Pflege von Angehörigen
- Jahresabrechnung Wohnungseigentümergeinschaft

Handwerkerleistungen:

- Kaminfeger
- Renovierungs-, Modernisierungs- und Erhaltungsmaßnahmen
- Jahresabrechnung Wohnungseigentümergeinschaft

## 5. Kinder

- Allgemeine Angaben: Name, Geburtsdatum, Wohnort, Steueridentifikationsnummer
- bis 14 Jahre: Kinderbetreuungskosten (z. B. Kindergarten, Tagesmutter, Au-Pair)
- ab 18 Jahre: Berücksichtigungsgrund inkl. Nachweis (z.B. Ausbildung, Studium)
- Schulgeld
- Auswärtige Unterbringung

## 6. Unternehmerische Einkünfte

- Belege über die Betriebseinnahmen und -ausgaben
- Beteiligungseinkünfte

bei Photovoltaikanlagen insbesondere:

- Rechnung über die Anschaffungskosten
- Datum der Inbetriebnahme
- Vertrag mit dem Stromanbieter
- Abrechnung über die Einspeisevergütung
- Mitteilung des Eigenverbrauchs (bei Anlagen ab 01.04.2012)
- Schuldzinsen
- Elektronikversicherung
- evtl. Umsatzsteuer-Voranmeldungen
- Kontogebühren

## 7. Einkünfte aus nichtselbständiger Tätigkeit

- Lohnsteuerbescheinigungen
- Lohnersatzleistungen (Arbeitslosengeld, Elterngeld, Mutterschaftsgeld)
- Bescheinigung über vermögenswirksame Leistungen (Anlage VL)
- Werbungskosten
  - Fahrten Wohnung-Arbeitsstätte (Anzahl der Fahrten, Entfernungskilometer)
  - Beiträge zu Berufsverbände
  - Unfallversicherung, Berufsrechtsschutz
  - Bewerbungskosten
  - Reisekosten (z.B. Abwesenheitstage, Unterkunftskosten, Verpflegungsmehraufwendungen)
  - Winterbeschäftigungsumlage
  - Arbeitsmittel (z.B. Computer, Fachliteratur, Arbeitskleidung)
  - Doppelte Haushaltsführung (z.B. Miete, Nebenkosten, Neuanschaffung Hausrat)
  - Fortbildungskosten (z.B. Kursgebühr, Fahrten, Literatur)
  - Arbeitszimmer (z.B. anteilige Wohnfläche, Miete, Nebenkosten, Finanzierungsaufwand)
  - Umzugskosten (soweit beruflich veranlasst)

## 8. Einkünfte aus Kapitalvermögen

- Steuerbescheinigungen
- ausländische Kapitalerträge
- Bescheinigungen über Ausschüttungen an Gesellschafter
- Zinsen aus privaten Darlehen
- Steuererstattungszinsen
- Jahresabrechnung Wohnungseigentümergeinschaft
- Auszahlungen aus einer Lebensversicherung

## 9. Renteneinkünfte

- Rentenbescheide (gesetzliche/private Rentenversicherung)
- Nachweis über Leistungen aus einem Pensionsfond

## 10. Einkünfte aus Vermietung und Verpachtung

- Grund-/ Wohnflächenaufteilung
- Mieteinnahmen und Nebenkosten
- Mietverträge
- Schuldzinsen
- Erhaltungsaufwendungen
- weitere Kosten im Zusammenhang mit dem Vermietungsobjekt  
(z.B. Hausverwaltungsabrechnung, Versicherungen, etc.)

## 11. Andere Einkünfte

- Land- und Forstwirtschaft
- Private Veräußerungsgeschäfte (z.B. Veräußerung von Grundstücken, Immobilien, Aktien)
- Ausländische Einkünfte jeglicher Art
- Unterhaltseinkünfte
- Gemeinderat, Übungsleiterpauschale etc.
- ...