

Notwendige Unterlagen zur Einkommensteuererklärung

Angaben zur Person und zum Ehegatten (Kinder)

- Änderung der persönlichen Daten
- Persönliche Daten des Ehepartners (Höhe der Einkünfte, Versicherungsnummer)
- Persönliche Daten der Kinder (Versicherungsnummer, Aufteilung Kinderabsetzbetrag)
- Unterhaltsverpflichtungen

Einkünfte

- Lohnzettel des Arbeitgebers/Pensionsstelle
- **Werbungskosten** (siehe auch **Checkliste „ABC der Werbungskosten“**)
- bei selbständiger oder gewerblicher Tätigkeit, Aufstellung der Einnahmen und Betriebsausgaben, sowie sämtliche Belege
- Einkünfte, die bisher noch nicht angefallen sind
- Ausländische Einkünfte (zB. ausländische Zinserträge)

zu Sonderausgaben (siehe auch Checkliste „ABC der Sonderausgaben“):

- Versicherungsprämien für freiwillige Personenversicherungen
- Beiträge zu Pensionskassen
- Kosten für Wohnraumschaffung und Wohnraumsanierung
- Ausgaben für junge Aktien
- Bestimmte Renten und dauernde Lasten (z.B. Kaufpreis- und Versorgungsrenten)
- Freiwillige Weiterversicherung in der gesetzlichen Pensionsversicherung (Nachkauf von Versicherungszeiten)
- Kirchenbeiträge (höchstens € 200,00 - ab 2012 bis zu € 400,--)
- Spenden an bestimmte Lehr- und Forschungsinstitutionen
- Spenden an mildtätige Organisationen (ab 01.01.2012 auch an Umwelt-, Natur- und Artenschutzorganisationen und Organisationen deren Tätigkeit im Wesentlichen im Betrieb eines behördlich genehmigten Tierheimes besteht)
- Steuerberatungskosten
- Verlustvorträge (ab 2001 Einschränkungen)

zu außergewöhnliche Belastungen (siehe auch Checkliste „ABC der außergewöhnlichen Belastungen“):

- Krankheitskosten
- Diätverpflegung
- Begräbniskosten
- Katastrophenschäden
- Auswärtige Berufsausbildung der Kinder
- Kinderbetreuungskosten
- Behinderung des Steuerpflichtigen/Kinder

Ihr Steuerberatungsteam
GEYER & GEYER