

Welche Belege solltest du für die Einkommensteuer bereithalten?

Für die Organisation des Steuerordners empfehle ich dir folgendes Ablagesystem. Es orientiert sich an den Kategorien in der Einkommensteuererklärung. Bitte beschrifte die einzelnen Belege klar und verständlich. Es ist außerordentlich hilfreich, wenn man sofort erkennen kann, was in dem pdf gespeichert ist. Bitte denke unbedingt an eine Sicherung der Daten. Ich empfehle mindestens zwei Speicherorte. Nach Erstellung der Einkommensteuererklärung würde ich noch einen dritten Ort dazu nehmen (Computer, Cloud, externe Festplatte/ Stick).

Ordner 1 Steuererklärung allgemein

Mantelbogen

- Vorauszahlungsbescheide bzw. Bescheide aus denen sich die Vorauszahlungen ergeben.

Sonderausgaben

- Spenden
- Kirchensteuerbescheide/ entsprechende Einkommensteuerbescheide
- Ausbildungskosten für die erste Berufsausbildung (wenn du also noch nie eine einjährige Ausbildung abgeschlossen hast).

Haushaltsnahe Dienstleistungen

- Handwerkerrechnungen
- Haushaltshilfen angestellt
- Rechnungen von Hilfen im Haushalt
- Nebenkostenabrechnung für die gemietete Wohnung oder das gemietete Haus.

Vorsorgeaufwendungen

- Zahlungen an die gesetzliche Rentenversicherung
- Rürup-Renten
- Krankenversicherung
- Pflegeversicherung
- Haftpflichtversicherung
- Unfallversicherung
- Lebensversicherung
- Kfz-Haftpflichtversicherung

Außergewöhnliche Belastungen

- Unterhaltsleistungen
- Zahlungen an Kinder, für die niemand einen Kinderfreibetrag erhält oder an andere unterhaltsberechtigte Personen.
- Krankheitskosten
- Auswärtige Unterbringung von Kindern: Studienbescheinigungen

Kinder

- Kinderbetreuungskosten, sofern das Kind unter 14 Jahre alt ist,
- sofern das Kind über 18 Jahre ist: Nachweis der Ausbildung

Einkünfte aus selbständiger Tätigkeit

- Gesondert und einheitliche Gewinnfeststellungen von Bands und Gemeinschaftsprojekten
- Belege zur Einnahmenüberschussrechnung (siehe Ordner 2: Einnahmenüberschussrechnung)

Einkünfte aus nichtselbständiger Tätigkeit

- Lohnsteuerbescheinigungen
- Werbungskosten, sortieren wie Betriebsausgaben

Einkünfte aus Vermietung und Verpachtung

- Bankkontoauszüge
- Mieteinnahmen
- Anschaffungskosten des Hauses bzw. Abschreibungsbetrag
- Instandhaltungskosten
- Versicherungen
- Zinsen
- Strom, Gas, Wasser
- Abfall
- Grundsteuer
- Steuerberatungskosten
- weitere

Anlage Kapitalerträge

Vor allem empfehle ich hier die Freistellungsaufträge optimal zu verteilen und eine ggf. bestehende Kirchensteuerpflicht an die Banken zu melden.

- Freistellungsbescheinigungen aller Banken.

Renten

- Alle Änderungsbescheide der Renten.

Ordner 2: Einnahmenüberschussrechnung

Bankauszüge

- Alle Bankauszüge speichern

Einnahmen

- Honorare
- Erlöse aus Verkäufe
- Stipendien
- VG Wort, VGL, VG Bildkunst
- Ausländische Einkünfte
- Unterrichtsentgelte
- Bescheinigungen über den Einbehalt ausländischer Steuerzahlungen
- Streamingeinkünfte
- Kostenerstattungen
- Sonstige

Ausgaben

- **Reisekosten**
 - Alle Belege öffentlicher Verkehrsmittel
 - Aufzeichnung der Abwesenheitszeiten
 - Aufzeichnung der Fahrten mit dem eigenen PKW (bzw. Fahrtenbuch, wenn das Kfz im Betriebsvermögen geführt wird)
 - Kfz-Kosten auch wenn das Kfz Privatvermögen ist, damit man ggf. höhere Kosten berechnen kann:
 - Versicherung
 - Kfz-Steuer
 - Benzinkosten, Stromkosten
 - Reparaturen
 - Leasingraten
 - Anschaffungskosten des Autos im Jahr der Anschaffung
 - Übernachtungskosten
 - Sonstige Reisekosten wie Autobahngebühren, Parkgebühren
- **Arbeitszimmer**
 - Beleg Wohnungsschnitt mit Größenangaben
 - Alle Kosten der Wohnung:

- Miete/ Anschaffungskosten des Hauses (nur Gebäudeteil)
 - Heizung
 - Strom/ Gas/ Wasser
 - Grundsteuer
 - Versicherungen
 - Zinsen
 - weitere
- **Anlagevermögen**
 - Vermögensgegenstände mit mehr als 150 EUR Anschaffungskosten bei selbständiger Nutzungsfähigkeit, sofern die Gegenstände mehr als ein Jahr genutzt werden
 - **Arbeitsmittel**
 - **Honorare anderer Personen**
 - **Krankheitskosten**
 - **Verwaltungskosten**
 - **Beratungskosten**
 - **Werbekosten (Honorare und Druck)**
 - **Aufmerksamkeiten**
 - **Bewirtung**
 - **Fortbildungskosten**
 - **Telefonkosten**

etc