



## Einkommensteuer - Checkliste

### Einkünfte:

- Lohnsteuerbescheinigung
- Bescheinigung über
  - Arbeitslosengeld/Elterngeld/Kurzarbeitergeld
  - Krankengeld/Mutterschaftsgeld
- Bei Rentenbezug (z.B. Alters-, Erwerbsunfähigkeits-, Witwen-, private Rentenrenten)
  - bei erstmaligem Bezug den Rentenbescheid
  - jährliche Rentenbescheinigung
- Bescheinigung über vermögenswirksame Leistungen (z.B.: Bausparvertrag): Anlage VL

### Vermietungseinkünfte:

- Miete/Nebenkosten (Mietvertrag, Kontoauszug)
- Kaufvertrag, Notarkosten, Maklergebühr, Grunderwerbssteuer
- Bau-, Reparaturrechnungen
- Zinsbescheinigung Darlehen
- Sonderabschreibung für Baudenkmal, Gebäudesan.

### Einkünfte aus Kapitalvermögen:

- Jahreszinsbescheinigungen (z.B. Bausparkassen, Banken)
- Steuerbescheinigungen bei einbehaltener Zinsabschlagsteuer
- Verkauf von Aktien/Grundstücken etc.

### Sonderausgaben:

- Riesterrente
- Rüruprente
- Einzahlung in ausl. gesetzl. Rentenkasse (z.B. Türkei)
- Versicherungsbeiträge (z.B. Lebens-, Haftpflicht-, Kfz-, Unfallversicherung)
- Krankenversicherung
- Spendenbescheinigungen

### Kinder:

- bis 14 Jahre: Betreuungskosten (z.B. Gebühren für Kindergarten, -hort, Babysitter, Tagesmutter)
- über 18 Jahre: Ausbildungs- und Lehrverträge, Immatrikulationsbescheinigung
- im Ausland: Familienbestandsbescheinigung
- Schulgeld
- Krankenversicherungsbeiträge
- Lohnsteuerbescheinigung
- Waisenrentenbescheinigung
- Entlastungsbetrag für Alleinerziehende

### Für die Erstberatung:

- Steuerbescheid und Steuererklärung des Vorjahres
- Steueridentifikationsnummer des Steuerpflichtigen sowie der ggfs. Ehefrau und Kinder

### Werbungskosten:

- Gewerkschaftsbeiträge, Unfallversicherung, Rechtsschutzversicherung
- Bewerbungskosten (z.B. Kopier-, Porto-, und Fahrtkosten, Bewerbungsmappen)
- Reisekosten: Erhöhte Fahrtkosten, Verpflegungspauschalen, Unterkunftskosten (z.B. Kraftfahrer, Bauarbeiter, Außendienst)
- Winterbeschäftigungsumlage
- Fahrten Wohnung - Arbeitsstätte, Auswärtstätigkeit
  - Entfernungskm, Anzahl Fahrten
  - Sammelbeförderung z.B. Werkbus
  - (TÜV-Bericht/ASU, Inspektionsrechnungen mit km-Stand)
  - Unfallkosten PKW
- Arbeitsmittel (z.B. Computer, Werkzeug, Berufskleidung, Fachliteratur)
- Doppelte Haushaltsführung (Miete, Nebenkosten, notwendiger Hausrat, Zweitwohnungssteuer)
- Steuerberatungskosten (z.B. Mitgliedsbeitrag Lohnsteuerhilfverein)
- Fortbildungskosten (z.B. Techniker-, Meisterkurs abzgl. direkt zuordenbare Zuschüsse (z.B. Bafög))
- Arbeitszimmer
- Umzugskosten beruflich veranlasst

### Außergewöhnliche Belastungen:

- Krankheitskosten (z.B. Medikamente, Zahnarzt, Brille, Krankenhausaufenthalt, Kur/Heilpraktiker...)
- Arztfahrten (Anzahl und km)
- Scheidungskosten/Beerdigungskosten
- Kosten für Haushaltshilfe
- Nachweis über Behinderung (Behindertenausweis, Bescheinigung vom Versorgungsamt, Rentenbescheid über Unfallrente)
- Unterhaltsleistungen Kinder/Ehefrau/Eltern/ Großeltern/Lebensgefährte/in
- Krankenversicherungsbeiträge für unterhaltene Personen

### Handwerkerleistungen:

- Handwerkerrechnungen (nur Arbeitslohn)
- Nebenkostenabrechnung (Kaminkehrer, Hausmeister)
- Aufwendungen für Haushaltshilfe
- bei öffentlichen Zuschüssen bzw. KfW-Darlehen keine Förderung