

Einkommensteuer – Checkliste

Einkünfte

- Lohnsteuerbescheinigung
- Bescheinigung über
 - Arbeitslosengeld/ Arbeitslosenhilfe
 - Krankengeld/ Mutterschaftsgeld/ Elterngeld
- bei Rentenbezug (z.B. Alters-, Erwerbsunfähigkeits-, Witwenrente, Private Renten)
 - bei erstmaligen Bezug den Rentenbescheid
 - jährliche Rentenbescheinigung einreichen
- Bescheinigung Vermögenswirksame Leistungen - Anlage VL (z.B. Bausparvertrag)
- Zinseinnahmen
 - Steuerbescheinigung, wenn Kapitalertragssteuer einbehalten wurde
 - Haben Sie Konten im Ausland? Angabe der Höhe der Einkünfte
- Vermietungseinnahmen, dazugehörige Ausgaben
- Sonstige Einkünfte

Sonderausgaben

- Riesterrente - Bescheinigung des Anbieters (§ 10a Abs. 5 EStG) und Sozialversicherungsnummer
- Rüruprente - Bescheinigung Beiträge
- Versicherungsbeiträge (Krankenkasse Bescheinigung, sonst genügen die gezahlten Beträge) Kranken-, Lebens-, Haftpflicht-, KFZ-, Renten- und private Pflegeversicherungen sowie Unfallversicherung
- Spendenbescheinigungen
- z.B. Deutsches Rotes Kreuz, Malteser, Caritas, Parteien etc.
- bis 200 EUR genügt eine Kopie des Kontoauszuges

Kinder

- bis 14 Jahre: Betreuungskosten (z.B. Gebühren für den Kindergarten, Kinderhort, Tagesmutter, Babysitter)
- über 18 Jahre: Ausbildungs-, Lehrverträge, Wehrdienstbescheinigung, BAFÖG Bescheid Lohnsteuerbescheinigung sowie sonstige Einkünfte
- über 25 Jahre: wie über 18 zuzüglich Kopien Überweisungen Unterhalt

Werbungskosten

- Gewerkschaftsbeiträge, Arbeits-Rechtsschutzversicherung, Unfallversicherung
- Bewerbungskosten (Kopier-, Porto-, Fahrtkosten)
- Fahrten Wohnung - Arbeitsstätte, Dienstreisen - öffentliche Verkehrsmittel,
 - Entfernungs-km, **Anzahl** der Fahrten - verkehrsgünstigste Strecke, auch wenn länger
 - Belege wenn Kosten höher als 0,30 € pro km oder mehr als 4.500 €
- Unfallkosten PKW - wenn auf Fahrt zur Arbeit/zurück oder Dienstreise - **Nachweis**
- Arbeitsmittel (z.B. Computer, Werkzeug, Berufsbekleidung, Fachliteratur)
- Steuerberatungskosten
- doppelte Haushaltsführung (Miete, Nebenkosten, Hausrat)
- Verpflegungsmehraufwand/Spesen bei Dienstreisen, Montage - **neu > 8Std. = 12 € - 24 Std. = 24 €**
- Fortbildungskosten (z.B. Meister, Techniker, EDV Kurs, Führerschein Klasse II)

Außergewöhnliche Belastungen

- Praxisgebühren, Fahrten zum Arzt
- Medikamente, Zahnarzt, Brille, Krankenhausaufenthalt, Kur, Heilpraktiker
- Scheidungskosten, Beerdigungskosten
- Nachweis über Behinderung

Haushaltsnahe Hilfs- und Dienstleistungen

- Handwerkerrechnungen über Modernisierung, Renovierung und Reparaturen
 - z.B. Heizungsreparatur, Schornsteinfeger, Badrenovierung, Reparatur Elektrogeräte, Gartenpflege....
- Jahresabrechnung Wohnungseigentümergeinschaften (Eigentümer und Mieter)
- Hilfeleistungen in Privatwohnung (Reinigung, Kochen, Bügeln)
- Versorgung, Pflege und Betreuung von Kindern, kranken, alten und pflegebedürftigen Personen

Sonstiges

- Steuerbescheid des Vorjahres - soweit nicht bereits eingereicht