



Unterlagen zur Einkommensteuererklärung

Allgemein:

- Einkommensteuerbescheid des Vorjahres
 - Kopie der Einkommensteuererklärung des Vorjahres
- } lediglich bei Neu-Mandanten

Einkünfte:

- Lohnsteuerbescheinigung
- Bescheinigung über
 - Arbeitslosengeld / Arbeitslosenhilfe / Kurzarbeitergeld
 - Krankengeld / Mutterschaftsgeld / Elterngeld
- Bescheinigung vermögenswirksame Leistungen – Anlage VL (z.B. Bausparvertrag)
- Vermietung und Verpachtung
- Jahressteuerbescheinigungen der Banken
- bei Rentenbezug (z. B. Alters-, Erwerbsunfähigkeits-, Witwenrente):
 - bei erstmaligem Bezug den Rentenbescheid
 - jährliche Anpassung der Rentenbescheinigung
 - Zinsbescheid bei Rentenzahlungen aus Vorjahren

Sonderausgaben:

- „Riesterrente“ – Bescheinigung des Anbieters (§ 10a Abs. 5 EStG) + Sozialversicherungsnummer
- „Rürup-Rente“ – Bescheinigung Beiträge neue Altersrente
- Bescheinigung zur Kranken- und Pflegeversicherung
- Weitere Versicherungsbeiträge (z. B. Krankenzusatz-, Pflegezusatz-, Lebens-, Kfz- und private Haftpflichtversicherung sowie Unfallversicherung)
- Spendenbescheinigungen (z. B. Rotes Kreuz, Malteser, Caritas, DJH, Parteien, etc.), Mitgliedsbeiträge

Kinder:

- Identifikations-Nummer
- erhaltenes Kindergeld, zuständige Familienkasse
- Tätigkeit des Kindes
- Bescheinigung über gezahltes Schulgeld
- für das Kind übernommene Beiträge zur Kranken- und Pflegeversicherung
- bis 14 Jahre: Betreuungskosten (z. B. Gebühren für Kindergarten, Kinderhort, Babysitter, Tagesmutter)
 - ➔ Hierfür wird die Vorlage der Original-Rechnung und ein Nachweis der Zahlung (z. B. Kontoauszug) benötigt
- in Ausbildung befindliche Kinder: Lohnsteuerbescheinigung

Werbungskosten:

- Gewerkschaftsbeiträge, Rechtsschutzversicherung, Unfallversicherung
- Bewerbungskosten (z. B. Kopier-, Porto-, Fahrtkosten)
- Fahrten Wohnung – Arbeitsstätte, Dienstreisen
 - Ort der ersten Tätigkeitsstätte
 - Entfernung km, Anzahl Fahrten
 - Unfallkosten PKW
 - Anzahl der Home Office Tage (Art des Home Office: Separater Raum?)
- Arbeitsmittel (z. B. Computer, Werkzeug, Berufskleidung, Fachliteratur)
- Steuerberatkungskosten
- Doppelte Haushaltsführung (Miete, Nebenkosten, Hausrat)
- Fortbildungskosten (z. B. Techniker-, Meister-, EDV-Kurs)

Außergewöhnliche Belastungen:

- Praxisgebühren
- Medikamente, Zahnarzt, Brille, Krankenhausaufenthalt, Kur, Heilpraktiker
- Erstattungsbeiträge der Krankenversicherung hierzu
- Scheidungskosten, Beerdigungskosten
- Nachweis über Behinderung
- Unterhaltsleistungen Kinder / Ehefrau / Eltern / Großeltern

Haushaltsnahe Dienstleistungen und Beschäftigungsverhältnisse

- Handwerkerrechnungen über Modernisierung, Renovierung, Reparatur (z. B. Heizungsreparatur, Kaminkehrer, Badrenovierung, Gartenpflege, Waschmaschine, Spülmaschine, Fernseher, Haushaltsgeräte, ...)
- Jahresabrechnung Wohnungseigentümergeinschaften (Eigentümer und Mieter)
- Hilfeleistung in der Privatwohnung (z. B. Reinigung, Kochen, Bügeln)
- Versorgung, Pflege und Betreuung von Kindern, kranken, alten und pflegebedürftigen Personen

➔ Wichtig hierfür ist die Vorlage der Original-Rechnung und ein Nachweis der Zahlung (z. B. Kontoauszug)

Reichen Sie außerdem bitte alle Belege herein, von denen Sie denken, dass diese von steuerlicher Bedeutung sind.