

# Einkommensteuer - Checkliste

## Einkünfte

### Lohnsteuerbescheinigung

#### Bescheinigung über

- Arbeitslosengeld
- Arbeitslosenhilfe
- Kurzarbeitergeld
- Krankengeld
- Mutterschaftsgeld
- Elterngeld

### bei Rentenbezug (z. B. Altersrente, Erwerbunfähigkeitsrente, Witwenrente, private Renten)

- Rentenbescheid bei erstmaligem Bezug
- jährliche Rentenbezugsmitteilung

### Bescheinigung vermögenswirksamer Leistungen

- Anlage VL (z. B. Bausparvertrag)

## Kapitalerträge

- Jahressteuerbescheinigung
- Ertragnisaufstellungen
- Kontoauszug der Bausparkasse

## Vermietung und Verpachtung

- Aufstellung der Kaltmieten und Umlagen
- Auszüge Mietkonto

## Sonderausgaben

- Riesterrente** – Bescheinigung
- Rüruprente** – Bescheinigung
- Kranken- und Pflegeversicherung** – Basisabsicherung, Zusatzbeiträge und Beitragserstattungen
- Versicherungsbeiträge** (u. a. Lebens-, Risiko-, Haftpflicht- und Unfallversicherung)
- Spendenbescheinigungen** (z. B. Deutsches Rotes Kreuz, Malteser, Caritas, politische Parteien)

## Werbungskosten

- berufliche Gewerkschaftsbeiträge – Rechtsschutzversicherung – Unfallversicherung**
- Bewerbungskosten** (Kopier-, Porto-, Fahrtkosten)
- Fahrten Wohnung- 1. Tätigkeitsstätte** (zuvor Arbeitsstätte)
- sowie **Auswärtstätigkeit** (weitere Tätigkeitsstätte)
  - Entfernung in Kilometern und Anzahl der Fahrten
  - Unfallkosten Pkw
- Arbeitsmittel** (Computer, Werkzeug, Berufskleidung, Fachliteratur)
- Arbeitszimmer (u. a. Miete, Finanzierungsaufwand, laufende Aufwendungen)**
- Steuerberatungskosten** (Beitrag Lohnsteuerhilfeverein)
- doppelte Haushaltsführung** (Miete, Nebenkosten, Hausrat)
- Fortbildungskosten** (Meisterprüfung, EDV-Kurs, Lkw Führerschein)

## Kinder

- bis 14 Jahre**
  - Betreuungskosten (Beitrag Kindergarten, Au-Pair, Kinderhort, Tagesmutter)
  - Krankenversicherungsbeiträge
- über 18 Jahre**
  - Ausbildungsvertrag
  - Lohnsteuerbescheinigung
  - Immatrikulationsbescheinigungen
  - BAföG Bescheid
  - Krankenversicherungsbeiträge

## außergewöhnliche Belastungen

- Medikamente**
  - Zahn-, Arzthonorare
  - Brille
  - Krankenhausaufenthalt
  - Kur
  - Heilpraktiker
- Beerdigungskosten**
- Körperbehinderung** – Schwerbehindertenausweis
- Unterhaltsleistungen** an volljährige Kinder – Ehefrau – Eltern – Großeltern

## haushaltsnahe Dienstleistungen

- Handwerkerrechnungen** (Modernisierung, Reparatur, Schornsteinfeger, Gartenpflege)
- Jahresabrechnung der Nebenkosten oder Wohnungseigentümergeinschaften** (bei Eigentümer und Mieter)
- Hilfeleistungen in der Privatwohnung** (Reinigung, Kochen, Bügeln)
- Versorgung, Pflege und Betreuung** von Kindern, kranken und pflegebedürftigen Personen

## sonstiges

- Steuerbescheid** des Vorjahres
- Steuerberatungskosten** des Vorjahres