

Hinweise zur Einkommensteuererklärung

Allgemeine Unterlagen

Soweit Sie das erste Mal zu uns kommen:

Kopie der letzten Steuererklärung, Steuerbescheid des Vorjahres

- Lohnsteuerbescheinigungen/Lohnsteuerkarten**, auch wenn keine Eintragungen erfolgten
- Nachweise über Zeiten der Nichtbeschäftigung und **Lohnersatzleistungen** wie:
Arbeitslosengeld, Arbeitslosenhilfe, Krankengeld, Mutterschaftsgeld, Konkursausfallgeld etc.
- Bei Veränderungen im **Familienstand**: Geburtsurkunde, Heiratsurkunde etc.
- Veränderungen der **Bankverbindung**
- Nachweis zur Anlage nach dem Vermögensbildungsgesetz = „**Anlage VL**“
- Bescheinigungen über Beiträge zur **Riester-Rente und andere Altersvorsorgebeiträge**
- Antrag auf **Wohnungsbauprämie**
- Rechnungen und Zahlungsnachweise zu **Haushaltsnahen Beschäftigungsverhältnissen oder Dienstleistungen** (z.B. Garten- und Reinigungsarbeiten, Schönheitsreparaturen, Einkaufsservice)
- Bescheide über **Verlustvorträge** oder **Verlustzuweisungen**

Kinder (Angaben pro Kind)

Folgende **allgemeinen Angaben** werden benötigt:

- Vorname, Name, Geburtsdatum, Anschrift, ausgezahltes **Kindergeld**
Kindschaftsverhältnis zu anderen Personen, Übertragung des Kinderfreibetrages, des Freibetrags für den Betreuungs- und Erziehungs- oder Ausbildungsbedarfs, Schulgeld für eine Ersatz- oder allgemeinbildende Ergänzungsschule, Angaben zum Entlastungsbetrag für **Alleinerziehende**
- Für Kinder **bis zur Vollendung des 14. Lebensjahres** können ggf. Kinderbetreuungskosten zum Ansatz kommen, bitte entsprechende Belege einreichen.
- Bei **volljährigen Kindern** Nachweise über Schul- oder Berufsausbildungen, Ausbildungsplatzsuche, freiwilliges soziales/ökologisches Jahr, Grundwehr- oder Zivildienst, Behinderungen, Arbeitslosigkeit und die Einkünfte und Bezüge in den einzelnen Berücksichtigungszeiten.

Angaben zu Werbungskosten

- Fahrten** zur Arbeitsstätte: km-Angabe (einfache Entfernung) und Kfz-Kennzeichen bei Fahrzeugnutzung. Wenn Sie einen Firmenwagen privat nutzen: Nachweis über die monatliche Besteuerung (Gehaltsabrechnung)
- Nachweise über **Dienstreisen, wechselnde Einsatzstellen** und **Fortbildungsmaßnahmen**, für die kein oder ein nicht ausreichender Kostenersatz gewährt wurde. Bitte hierzu eine Aufstellung mit folgenden Angaben erstellen: Datum/Uhrzeit – Abfahrt/Rückkehr – betrieblicher Anlass/Einsatzort

- gefahrene km - Sonstige Aufwendungen. Angaben über die gezahlten Beträge für Auslösung, Fahrtkostenzuschuss etc.
- Nachweis über gezahlte **Gewerkschaftsbeiträge** oder Beiträge für sonstige **Berufsverbände**
- Belege über die Kosten einer besonderen **Berufshaftpflicht- bzw. Rechtsschutzversicherung, einer Unfallversicherung**
- Kostenaufstellung mit Belegen über Aufwendungen eines aus beruflichen Gründen veranlassten **Umzugs** oder einer **Doppelten Haushaltsführung** (Mietvertrag, Hotelkosten, Fahrtkosten etc.)
- Nachweis über Aufwendungen für ein beruflich genutztes **Arbeitszimmer** in der eigenen Wohnung: Skizze der Wohnung mit qm-Angaben, Mietvertrag, Belege über Umlagen, Ausgaben für die Einrichtung des Arbeitszimmers, Beschreibung über Grund, Dauer und Anlass der beruflichen Nutzung, sofern beim Arbeitgeber kein Arbeitsplatz zur Verfügung steht bzw. das Arbeitszimmer den Mittelpunkt der gesamten beruflichen Betätigung bildet
- Belege über Aufwendungen für Fortbildung, Fachliteratur, Berufskleidung, Werkzeuge, Computer und andere beruflich notwendige **Arbeitsmittel**
- Nachweise über Zuschüsse von Dritten zu den Werbungskosten (Arbeitgeber, Arbeitsamt...)

Sonderausgaben

Die Sonderausgaben belegen Sie bitte mit entsprechenden Nachweisen zu gezahlten

- Versicherungsbeiträgen** (Kranken-, Pflege-, Unfall- und Haftpflichtversicherungen, Renten- und Lebensversicherungen)
- Spenden** (Geld- und Sachzuwendungen), **Parteibeiträge, Kirchensteuer**
- Steuerberatungskosten** (auch Literatur und Fahrtkosten)
- Unterhaltsleistungen** an den geschiedenen oder dauernd getrennt lebenden Ehegatten
- und selbst getragene **Ausbildungskosten** für die erstmalige Berufsausbildung oder das Erststudium

Außergewöhnliche Belastungen

Zu den außergewöhnlichen Belastungen zählen beispielsweise

- Eigenanteile zu Krankheitskosten**, Brille, Zahnersatz, Medikamente, Heilpraktiker, Kur, Praxisgebühr
- Beerdigungskosten**, soweit die Kosten den Nachlass übersteigen
- die **unentgeltliche Pflege einer ständig hilflosen Person** im eigenen oder deren Haushalt
- die selbst getragenen Kosten einer **Ehescheidung**
- Unterstützungsleistungen an Familienangehörige** (Großeltern, Eltern, Kinder, Enkel für die kein Kindergeld gewährt wird) unter Berücksichtigung deren eigener Einkünfte
- Kosten der Beschäftigung einer **Haushaltshilfe**
- Pauschalbeträge oder Einzelkosten in Abhängigkeit des **Grades der Behinderung** (Behindertenausweis oder Bescheinigung des Versorgungsamtes)

Einkünfte aus Vermietung und Verpachtung

Wir benötigen folgende Unterlagen:

- soweit Sie das erste Mal zu uns kommen, Berechnungsunterlagen zur Abschreibung der Immobilie
- alle Belege über **Einnahmen und Ausgaben**, die im Zusammenhang mit Ihrem Haus oder Ihrer Eigentumswohnung stehen (Mietverträge, Umlageberechnungen, laufende Kosten, Baurechnungen, Finanzierungskosten)

Einkünfte aus Kapitalvermögen

- Bitte reichen Sie alle **Zinsbescheinigungen, Ertragnisaufstellungen und die Jahressteuerbescheinigungen im Original** ein.

Einnahmen aus Renten

- Bitte bringen Sie uns den letzten **Rentenbescheid** bzw. die letzte Änderungsmitteilung zu jeder Rente mit. Ebenfalls Unterlagen zu Rentennachzahlungen oder Verrechnungen mit Krankengeldern oder Arbeitslosengeld.

Sie haben weitere Einkünfte?

- Soweit uns diese Unterlagen noch nicht vorliegen bitten wir, alle Einnahmen- und Ausgabenbelege in diesem Zusammenhang einzureichen.
- beispielhaft erwähnt seien Gewinne/ Verluste aus Wertpapiergeschäften oder Grundstücksveräußerungen

Weitere Belege oder Fragen zu steuerlichen Abzugsmöglichkeiten?

- Wir beraten Sie gern bei einem **Termin** in unseren Kanzleiräumen.
- Bitte beachten Sie, dass an dieser Stelle **keine abschließende Aufzählung** aller steuererklärungsrelevanten Sachverhalte erfolgen kann.

Notizen: