

# Checkliste: wichtige Unterlagen für Ihre Steuererklärung

## **Allgemeine Angaben und Unterlagen:**

- o Bei Neumandanten: Kopie des Ausweises (bei Ehegatten: von beiden Ausweisen)
- o Steuer-Identifikationsnummer der Kinder (hilfsweise anfordern: [www.identifikationsmerkmal.de](http://www.identifikationsmerkmal.de))
- o letzter Einkommensteuerbescheid/Vorauszahlungsbescheid
- o Bescheinigung über Kircheneintritt oder Kirchenaustritt im Veranlagungsjahr
- o Steuerberatungskosten (Rechnung Steuerberater oder Lohnsteuerhilfeverein)
- o Bankverbindung (IBAN)

## **Einkommensteuerersatzleistungen:**

- o Krankengeld
- o Elterngeld
- o Mutterschaftsgeld
- o Arbeitslosengeld
- o Übergangsgeld
- o Insolvenzgeld

## **Sonderausgaben- Vorsorgeaufwendungen (Versicherungen)**

- o Beiträge zur gesetzlichen Rentenversicherung, die nicht über die Lohnabrechnung einbehalten werden (z. B. freiwillige Beiträge von Selbstständigen)
- o Beiträge zu landwirtschaftlichen Alterskassen
- o Beiträge zu berufsständischen Versorgungseinrichtungen (Versorgungswerke)
- o Beiträge zu Rürup- oder Basisrenten (Abschluss nach dem 31.12.2005)
- o Riester-Rente

## **Kranken- und Pflegeversicherung**

- o Bescheinigung über die gezahlten Beiträge zur Kranken- und Pflegeversicherung

*Eine Bescheinigung wird nicht benötigt, wenn Sie Arbeitnehmer oder Rentner sind und in einer gesetzlichen Krankenkasse pflichtversichert oder freiwillig versichert sind.*

Eine Bescheinigung wird benötigt, wenn Sie

- o kein Arbeitnehmer oder Rentner sind oder
- o privat versichert sind oder
- o eine separate Krankenversicherung für Familienangehörige abgeschlossen haben. Als Familienangehörige zählen insbesondere Ehepartner (auch geschiedene) und Kinder (z.B. Studenten)

## **sonstige Vorsorgeaufwendungen (falls steuerliche relevant)**

- o zusätzliche Kranken- u. Pflegeversicherungen (z.B. für Zusatzleistungen oder Ausland)
- o Unfallversicherung (eventuell sogar mit beruflichem Anteil)
- o Renten- und Lebensversicherung
- o Arbeitslosen,- Erwerbs- und Berufsunfähigkeitsversicherung
- o Haftpflichtversicherung (Privathaftpflicht), Kfz-Haftpflicht

## **weitere Sonderausgaben**

- o Unterhaltsleistungen an den geschiedenen/dauernd getrenntlebenden Ehegatten (Steuer-Identifikationsnummer des Ehegatten)
- o Aufwendungen für die Berufsausbildung (z.B. Erststudium)
- o Spenden und Mitgliedsbeiträge
- o Baumaßnahmen an Baudenkmälern oder in Sanierungsgebieten

## **Außergewöhnliche Belastungen**

- o Schwerbehindertenausweis und Bescheid des Versorgungsamtes oder Nachweis Pflegestufe
- o Beschäftigung einer Hilfe im Haushalt
- o Heim- oder Pflegeunterbringung
- o Pflege einer ständig hilflosen Person: Schwerbehindertenausweis und Bescheid über Pflegestufe der hilflosen Person (Steueridentifikationsnummer)
- o Pflegekosten (auch Pflege- und Betreuungskosten, die für Angehörige bezahlt werden)
- o Unterhaltsleistungen für bedürftige Personen (z. B. Unterstützung von Kindern, die kein Kindergeld mehr erhalten; oder Unterstützung von Eltern, z. B. im Ausland, Bürgerkriegsflüchtlinge)
- o Unterhaltsleistungen an den nicht ehelichen Lebenspartner und dessen Steuer-Identifikationsnummer
- o Bestattungskosten

- o Kfz-Kosten bei Behinderung
- o Behindertengerechter Umbau eines Hauses
- o Krankheitskosten (z. B. Kosten für Zahnersatz, Brille, verordnete Arzneimittel, künstliche Befruchtung, Augen lasern, Liposuktion)
- o Kurkosten (mit Nachweis der Notwendigkeit)
- o Wiederbeschaffungskosten für Brandschäden
- o Prozesskosten bei Bedrohung der Existenz

**Kosten für Beschäftigungsverhältnisse im Privathaushalt (Putzfrau, Kinderbetreuerin, Au-pair):**

- o Lohnaufwendungen
- o Sozialversicherungsbeiträge Beiträge

**Kosten für haushaltsnahe Dienstleistungen, Hilfe im Haushalt, z. B.**

- o Reinigung der Wohnung
- o Gartenpflege
- o Zubereitung von Mahlzeiten im Haushalt
- o Hausnotruf Kosten für Pflege und Betreuung, z. B.
- o Kosten für Pflege und Betreuung, z. B. Rechnungen von externen Pflegedienstleistern
- o Heimunterbringungskosten

**Kosten für Handwerkerleistungen im Privathaushalt, z. B.**

- o Kosten Energieberater
- o Handwerkerleistungen mit Lohnausweis
- o Schornsteinfeger
- o Wartung der Heizung
- o Nebenkostenabrechnung des Hausverwalters/Vermieters
- o Energetische Gebäudesanierung

**Kinder – Kinderbetreuungskosten:**

- o Unterbringung von Kindern in Kindergärten, Kindertagesstätten, Kinderhorten, Kinderheimen und Kinderkrippen sowie bei Tagesmüttern
- o Beschäftigung von Hilfen im Haushalt, soweit sie Kinder betreuen
- o Beaufsichtigung von Kindern bei der Erledigung der häuslichen Schulaufgaben Nachweis jeweils durch Gebührenbescheid oder Rechnung und Kontoauszug

**Kinder – volljährige Kinder:**

- o Nachweis der Schul-, Hochschul- oder Berufsausbildung (z. B. Schulbescheinigung oder Immatrikulationsbescheinigung)
- o Einkünfte und Bezüge des Kindes (z. B. Lohnsteuerbescheinigung des Kindes oder BAföG-Bescheid)
- o Auswärtige Unterbringung (z. B. Adresse der Studentenwohnung)
- o eigene Beiträge der Kinder zur Kranken und Pflegeversicherung

**Kinder – Weiteres:**

- o Zeitraum des Bezugs von Kindergeld, wenn nicht ganzjährig (Kindergeldbescheid)
- o Schulgeld für eine Ersatz- oder allgemeinbildende Ergänzungsschule
- o Schwerbehindertenausweis des Kindes

**Einkünfte aus nicht selbstständiger Arbeit – Einnahmen:**

- o Lohnsteuerbescheinigung 2021 des Arbeitgebers
- o Vertragsunterlagen über Abfindungsvereinbarungen
- o steuerfrei erhaltene Aufwandsentschädigungen (z. B. als Übungsleiter)
- o Kapitalauszahlung aus betrieblicher Altersvorsorge

**Einkünfte aus nicht selbstständiger Arbeit – Werbungskosten:**

- o Fahrten Wohnung - Arbeitsstätte /ggf. Besonderheiten bei Firmenfahrzeugen zur privaten Nutzung, bei Leiharbeitern oder Berufsgruppen ohne feste Arbeitsstätte
- o Beiträge zu Berufsverbänden (z. B. Gewerkschafts- oder Kammerbeiträge)
- o Aufwendungen für Arbeitsmittel (z. B. Computer, Werkzeuge, typische Berufskleidung, Fachzeitschriften, Aktentaschen)
- o Aufwendungen für ein häusliches Arbeitszimmer
- o Bewerbungskosten
- o berufliche Telefon- und Internetkosten
- o Beiträge Rechtsschutzversicherung
- o Anwalts- und Prozesskosten
- o Kosten für Einsatzwechseltätigkeit (Verpflegungsmehraufwendungen)
- o Fortbildungskosten / Weiterbildungskosten
- o Fahrten zu Lerngemeinschaften
- o Beruflicher Unfallschaden / Wegeunfall
- o Reisekosten bei Dienstreisen
- o Umzugskosten

- o Mehraufwendungen für doppelte Haushaltsführung (Fahrten, Unterkunft, Verpflegung)
- o Kosten zur Behandlung von Berufskrankheiten
- o Eigene Kosten für einen Firmenwagen
- o Tage Kurzarbeit, falls vorhanden
- o Tage Homeoffice
- o Firmenwagen ---> Lohnabrechnungen 01-12, falls er gekürzt werden soll

**Kapitalvermögen:**

- o Erträgnisaufstellungen und Jahressteuerbescheinigungen von sämtlichen Institutionen, bei denen Sie Geld angelegt haben oder private Kapitalerträge
- o Verluste aus Kündigung von Lebensversicherungen
- o ausländische Kapitalerträge
- o Beteiligungseinkünfte
- o Entschädigungszahlungen Bausparkasse wegen Vertragskündigung

**Rentner:**

- o Rentenbescheide
- o Lohnsteuerbescheinigungen bei Betriebsrenten (Versorgungsbezüge)
- o Bescheinigung der Versicherung bei Renten aus privaten Versicherungsverträgen

**Sonstige Einkünfte:**

- o Einnahmen aus Unterhaltsleistungen
- o Private Veräußerungsgeschäfte aus Verkäufen von Immobilien, bei denen der Zeitraum zwischen Anschaffung und Veräußerung nicht mehr als zehn Jahre beträgt
- o Private Veräußerungsgeschäfte, bei denen der Zeitraum zwischen Anschaffung und Veräußerung nicht mehr als ein Jahr beträgt (z. B. Pkw)
- o Vermittlungsprovisionen (z.B. von Versicherungen oder Krankenkassen)