



Checkliste: Belege zur Einkommensteuerberatung

® Gonze & Schüttler AG – Wirtschafts- und Steuerberatungsgesellschaft
Nidderau – Leipzig – Döbeln
www.steuer-gonze.de



1. Allgemeine Angaben/ notwendige Belege:

- Zum Ersttermin: Personalausweis und Steuer-ID Antragsteller/Ehegatte, letzter Steuerbescheid, Steuererklärung in Kopie
- aktuelle Bankverbindung: IBAN
- Bei Veränderungen im Familienstand: Heirats-, Sterbeurkunde
- Bei Kirchenaustritt: Kopie der Austrittsbescheinigung

2. Kinder (Belege und Informationen zu Kindern)

- Geburtsurkunde (bei Geburt im Steuerjahr) Identifikationsnummer, Behindertenausweis
- Nachweise zu Betreuungskosten (Tagesmutter, Kindereinrichtung, Hort, Babysitter), Schulgeld
- bei Kindern ab 18: Ausbildungsnachweis, Studien-/Schulbescheinigung, Mietvertrag

3. Einnahmen (Belege/Informationen zu den Einkünften)

- Arbeitnehmer:** Jahreslohnsteuerbescheinigung, Verträge und Lohnabrechnung über Abfindungen, Altersteilzeitregelungen, Bescheinigung Baulohnkasse/SOKA Bau, Bescheinigungen über erhaltendes Krankengeld, Arbeitslosengeld, Insolvenzgeld, Mutterchaftsgeld, Elterngeld, Überbrückungsgelder etc., Vermögenswirksame Leistungen (Anlage VL)
- Kapitalerträge** (Zinsen/Dividenden u.a.) Steuerbescheinigungen und Erträgnisaufstellungen aller Anlageinstitute, In- und Ausland
- Rentner:** Rentenbezugsmitteilungen, Leistungsmitteilungen (VBL-Rente, ZVK, private Rentenversicherung u.a.) Nachweise zu ausländischen Renten
- Sonstiges:** Unterhaltszahlungen, nebenberufliche Tätigkeiten, ausländischer Arbeitslohn
- Vermietung:** Einnahmen (Kaltmiete/Umlagen) (Miet-/Pachtverträge, Umlagenabrechnung Steuerjahr und Vorjahr)

4. Ausgaben (von A-Z)

- Arbeitsmittel** wie Berufskleidung, Fachliteratur, PC, Notebook, Schreibtisch u.a.
- Arbeitszimmer** (Flächenaufteilung der Wohnung, Skizze, Umlagenabrechnung, Mietvertrag, bei Eigentum lfd. Betriebskosten, Aufwendungen für die Einrichtung u.a.)
- Betriebsfeier** (Aufwendungen z.B. für Geburtstag/Prüfung)
- Bestattungskosten** (soweit nicht von Nachlass/Erbschaft gedeckt)
- Bewerbungskosten:** Fahrtkosten, Bewerbungsschreiben u.a.
- Dienstreisen, Auswärtstätigkeit** (Fahrtkosten, Übernachtung, Verpflegung - entsprechende Vordrucke halten wir für Sie bereit)
- Doppelte Haushaltsführung** (Miete, Nebenkosten, Einrichtung der Zweitwohnung u.a.)
- Dienst- und Handwerkerleistungen** rund um den privaten Haushalt (Rechnung + Konto-/Bankbeleg), **Haushaltsnahe Beschäftigungsverhältnisse** (Erläuterungen lt. Rückseite) Betriebskostenabrechnung Mietwohnung
- Eigenanteile/Zuzahlungen** für Medikamente, Brille, Zahnarztleistung, Kur, Behandlungskosten etc. (ärztl. Verordnung)
- Fahrten Wohnung – Arbeitsstelle** (Entfernung + Anzahl Arbeitstage) bei mehr als 20.000 km p.a. Werkstatt-/TÜV-Rechnungen als Nachweis aufheben/km-Stände notieren
- Firmen-Pkw:** Lohnabrechnung und Nachweise zu Eigenaufwendungen
- Gewerkschafts- / Berufsverbandsbeiträge**
- Pflege einer hilflosen Person, ohne Entgelt (Nachweis: Behindertenausweis H, Pflegegrad IV)
- Rechtsanwaltskosten** wegen Arbeitsvertragsachen/Abfindungsberatung, Rentenberatung u.a.
- Schwerbeschädigtenausweis
- Spenden:** Bescheinigungen ggf. Kontoauszug für Spenden an Parteien und gemeinnützigen Organisationen
- Unfallkosten:** Eigenanteil bei Unfällen auf dem Weg zur Arbeit
- Unterhalts-/Unterstützungsleistungen** an Kinder (soweit kein Kindergeldanspruch), Eltern oder den Lebenspartner, sowie Belege zu den Einkünften der unterstützten Person. (amtlicher Vordruck bei Ausländern)
- Unterhaltsleistungen an im Ausland lebende Familienangehörige sind anhand der Zahlungen und Bescheinigungen der ausländischen Behörden nach amtlichen Vordruck (erhalten Sie bei uns) zu belegen
- Unterhaltszahlungen** an den geschiedenen Ehegatten (Realsplitting) vom Empfänger unterzeichnete Anlage U
- Umzugskosten:** Rechnungen und Kontoauszüge
- Vermietungskosten:** Grund-/Wohnflächenaufteilung, Kaufvertrag, Baurechnungen, weitere Anschaffungskosten, Darlehensaufwendungen (Zinsbescheinigungen)/Darlehensverträge, Instandhaltungsaufwendungen, Verwalterabrechnung, Umlagenabrechnungen für Hausstrom, Grundsteuer, Versicherungen etc.
- Versicherungen:** Jahresbescheinigung der privaten Kranken-Pflegeversicherung sowie der Krankenzusatz-, Lebens-, Risiko-, Unfall-, Haftpflicht-, Rechtsschutz-, Diensthauptpflicht-, Riester-/Rürupversicherungen etc.
- Weiterbildungs-/Ausbildungskosten:** Teilnahmekosten, Fahrtkosten, Unterrichtsmittel, Übernachtungskosten, Kosten der 2. Berufsausbildung etc.

**Bitte bringen Sie zur Beratung alle Belege mit, von denen Sie glauben, dass sie steuerlich von Bedeutung sind.
Keine Angst – fehlende Belege können auch noch nachgereicht werden.**

Checkliste haushaltnahe Dienstleistungen - erbracht durch einen Dienstleister

- Aufwendungen für einen Betreuungsservice/Haushaltshilfe (Haushalt, Essenszubereitung, Pflege)
- Reinigen der Wohnung und Treppenhaus, Waschen, Kochen, Bügeln
- Gartenpflegearbeiten, Winterdienst
- Umzugskosten (Rechnung der Umzugsfirma)
- Pflege- / Betreuungsleistungen auch im Altenheim oder im betreuten Wohnen lt. Abrechnung

Checkliste Handwerkerleistungen - erbracht durch eine Firma oder einen Dienstleister

- Typisch und alljährlich: Schornsteinfeger, Heizungswartung, Ablese- und Messdienste
- Arbeiten an Innen- und Außenwänden/Arbeiten an Dach, Fassade, Garagen o.ä.
- Reparaturen oder Austausch von Fenstern und Türen
- Streichen / Lackieren von Türen, Fenstern (innen u. außen), Wandschränken, Heizkörpern und -rohren
- Reparatur oder Austausch von Bodenbelägen (z. B. Teppichboden, Parkett, Fliesen)
- Reparatur, Wartung oder Austausch von Heizungsanlagen, Elektro-, Gas- und Wasserinstallationen
- Modernisierung oder Austausch der Einbauküche
- Modernisierung des Badezimmers
- Reparatur und Wartung von Gegenständen im Haushalt des Steuerpflichtigen (z.B. Waschmaschine, Geschirrspüler, Herd, Fernseher, Personalcomputer)
- Maßnahmen der Gartengestaltung
- Pflasterarbeiten auf dem Wohngrundstück
- Kontrollaufwendungen (z. B. Gebühr für den Schornsteinfeger)

Voraussetzungen für den Abzug

- ✓ Begünstigt sind der Arbeitslohn, etwaige Maschinenstunden und die Fahrtaufwendungen inkl. MwSt.
- ✓ Sämtliche Tätigkeiten müssen im Haushalt oder auf dem Grundstück durchgeführt werden
- ✓ Der Anteil der Arbeitskosten ist in der Rechnung gesondert auszuweisen
- ✓ Es müssen die Rechnung der Firma und der Zahlungsnachweis (Kontoauszug) beigelegt werden. Barzahlungen sind nicht begünstigt.
- ✓ Bei Minijob - Aufwendungen zuzüglich Nebenkosten der Knappschaft und Berufsgenossenschaft
- ✓ **Nicht begünstigt** sind Aufwendungen, welche durch zinsverbilligte Darlehen oder steuerfreie Zuschüsse öffentlich gefördert werden.

Wohnungseigentümer / Mieter

- ✓ die Jahresabrechnung der Nebenkosten oder eine Bescheinigung des Vermieters oder seines Verwalters. Die entsprechenden Beiträge für die begünstigte Dienst- / Handwerkerleistung, die in dem jeweiligen Jahr gezahlt wurden, sind in der Jahresabrechnung gesondert aufgeführt.

Über welche Themen sollten Sie mit Ihrem Berater noch sprechen?

- ✓ Der Kauf, der Neubau oder der Verkauf einer Immobilie
- ✓ Anstehende Baumaßnahmen am selbstgenutzten Eigenheim
- ✓ Der Ausstieg aus dem Berufsleben / Abfindungsvereinbarungen / erstmaliger Rentenbezug
- ✓ Die steuerlichen Folgen aus der Nutzung eines Firmenwagens
- ✓ Die Planung von Aus- und Weiterbildungsmaßnahmen
- ✓ Die Wahl der richtigen Steuerklasse/Kindergeld, Elterngeld und sonstige kindbedingte Steuervergünstigungen
- ✓ Die steuerliche Abzugsmöglichkeit von Altersvorsorgeaufwendungen und sonstigen Versicherungen
- ✓ Gründung oder Aufgabe von Unternehmen/selbständige Tätigkeit/GmbH
- ✓ Beratung zu Kapitalanlagen und Altersvorsorgeplanung

TIPP: Vor der Durchführung größere Instandhaltungsmaßnahmen sprechen Sie mit uns!

Unsere Steuerkanzleien:

Nidderau-Windecken – Ostheimer Straße 57-61, Telefon: 06187 – 92 080

Nidderau-Heldenbergen – Arkadenhof, Am Steinweg 16, Tel. 06187 – 920 960

Leipzig – Erich-Zeigner-Allee 22, Telefon: 0341 – 978 535-0

Döbeln – Kreuzstraße 1, Telefon: 03431 – 579 300



TIPP: Steuertipps und ausführliche Infos im Internet aktuell unter www.steuer-gonze.de