

## Sonderausgaben - Versicherungen:

- "Riesterrente"
  - Bescheinigung § 92 EStG (für Ihre Unterlagen)
  - Sozialversicherungsnummern
- "Rüruprente" (Basis-Vorsorge)
  - Anbieterbescheinigung
- Versicherungsbeiträge:
  - Kranken-, Pflege-, Lebens- u. Berufsunfähigkeits-, Haftpflicht- (Kfz, Privat, Tier usw.) und Unfallversicherungen (Policen und Zahlungsnachweis)
- Bescheinigung der Vorsorgeaufwendungen (Kranken- und Pflegeversicherung) nach § 10 Abs. 1 Nr. 3 EStG zur Vorlage beim Finanzamt
- Abrechnung über Beitragsrückerstattungen, Boni u. Prämien der Krankenversicherungen
- Parteibeiträge
- Spendenbelege (z. B. Rotes Kreuz, VdK, Caritas, Fördervereine, Bund der Steuerzahler, usw.)
- Übergabevertrag bei Austragsleistungen
- Ausbildungskosten (z. B. für Studium)
- Unterhaltszahlung an geschiedenen/getrennten Ehegatten
  - **Identifikationsnummer des Unterhaltspfängers**

## Außergewöhnliche Aufwendungen:

**Bei Aufwendungen, die nicht von der Krankenkasse übernommen werden, ist ein im Voraus erstelltes Gutachten von einem Amts- oder Vertrauensarzt (Gesundheitsamt) oder ärztliches Attest über die Notwendigkeit der entsprechenden Behandlungsmethode einzuholen!**

- Behandlungskosten bei Ärzten u. Heilpraktikern
- Rechnungen für Brillen, Medikamente, usw.
- Bestätigung über Arztfahrten
- Erstattungen für Arztkosten u. Heilmittel
- Pflegekosten für Angehörige
- Beerdigungskosten
- Nachweis bei Körperbehinderungen
- Nachweis bei Pflegebedürftigkeit
- Unterstützung bedürftiger Angehöriger
  - Belege (Zahlungsnachweis, Kontoauszüge)
  - **Identifikationsnummer der unterstützten Person**

## Haushaltsnahe Beschäftigungsverhältnisse, Dienstleistungen und Handwerkerleistungen

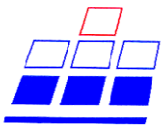
- Haushaltsnahe Beschäftigungsverhältnisse
  - Minijob mit Haushaltscheckverfahren
  - Sozialversicherungspflichtige Beschäftigungen
- Haushaltsnahe Dienstleistungen, z. B.
  - Nebenkostenabrechnungen bei Mietern und selbstgenutzten Wohnungen
  - Haushaltshilfe, Tagesmutter, Tiersitting zu Hause
  - Kaminkehrer, Wartung Kleinkläranlage, Abwasserentsorgung, Entleerung Klärgrube, Wasseruntersuchung
  - Rechnung der Umzugsspedition

- Straßenreinigung oder Winterdienst auf Privatgelände
- Pflege- u. Betreuungsleistungen im Haushalt
- Handwerkerleistungen:
  - (z. B. Gartenanlage, Zaun, Außenputz, Pflaster)
  - für Renovierung und Modernisierung
  - für Ausbau und Erweiterung
  - für Neubau ab Einzug (Vorlage Meldebestätigung)
  - Küchen- und Möbelmontage
- Bescheide über geförderte Maßnahmen z.B. KfW-Darlehen oder -Zuschuß

**WICHTIG: zu allen Leistungen muss die Rechnung und der Kontoauszug vorgelegt werden**

## Arbeitnehmereinkünfte:

- elektronische Lohnsteuerbescheinigung Arbeitgeber
- elektronische Lohnsteuerbescheinigung Urlaubskasse
- Arbeitslosengeld I (Leistungsnachweis)
- Krankengeld / Verletztengeld / Übergangsgeld
- Mutterschaftsgeld
- Elterngeld (Bescheide und Kontoauszüge)
- Information zur VL-Datenübermittlung / Anlage VL
- Gewerkschaftsbeiträge (Kontoauszüge)
- Rechtsschutzversicherung (Police/Kontoauszug/Rechnung)
- Berufsunfall-/ Haftpflichtversicherung
- Arbeitgeberbestätigung bei Auswärtstätigkeiten
- Arbeitsmittel aller Art (PC, Werkzeug, Berufskleidung, Fachliteratur, Schreibwaren)
- Fortbildungskosten (Meister-, Techniker-, Sprach-, EDV-Kurse, Führerschein C und E) sowie Erstattungen
- Meister-BAföG bei Meister- bzw. Techniker-Kursen und Nachweis über gezahlte Zinsen
- Bewerbungskosten (Anschreiben/Absagen)
- Winterbauumlage (evtl. Lohnabrechnungen)
- Telefon-/Internetkosten (Rechnungen)
- Fahrten Wohnung–Arbeitsstätte
  - Entfernung, **Arbeitstage**
  - Kilometernachweise bei großen Entfernungen (z. B. durch TÜV- und Wartungsrechnungen)
  - Bei Werksbusfahrten: sämtliche Lohnabrechnungen des Jahres zum Nachweis der Kosten
- Unfallkosten auf dem Weg zur Arbeit
- doppelte Haushaltsführung (Mietvertrag mit Zahlungsnachweis, Anschaffungen für die Zweitwohnung, Nebenkostenabrechnung)
- Zweitwohnungssteuer (Bescheid)
- Arbeitszimmerkosten
- Ausbildungskosten (Erststudium nach abgeschlossener Berufsausbildung oder Zweitstudium)
- Umzugskosten
- Abfindungen (Abfindungsvereinbarung und Lohnabrechnungen)
- Jubiläumszahlungen (Lohnabrechnungen)
- ausländische Einkünfte
  - ausländischer Steuerbescheid, Zahlungsbeleg oder Arbeitgeberbescheinigung



# Checkliste Einkommensteuer

Name:

## Kapitaleinkünfte:

- Bankbescheinigungen für **alle** Erträge von allen Geldinstituten (In- und Ausland)
- alle Steuerbescheinigungen
- Gekündigte Lebensversicherungen
- Lfd. Erträge aus Lebensversicherungen
- Depot-Auszug

## Vermietungseinkünfte:

- Kaufvertrag bzw. bei Herstellung Baumappte
- Anschaffungsnebenkosten (Makler, Notar, GrEST)
- Einheitswertbescheide
- Mietverträge
- Aufstellung für die Mieteinnahmen
- Schuldzinsen / Kreditverträge
- Nebenkosten aller Art (mit Hausgeld- und Wohngeldabrechnungen)
- Renovierungs-/Erhaltungsaufwendungen

## Sonstige Einkünfte:

- Private Veräußerungsgeschäfte (z. B. Immobilien und Grundstücke)
- Wiederkehrende Bezüge aus Leistungen des Übergabevertrages
- erhaltene Unterhaltsleistungen (z. B. bei Trennung bzw. Scheidung)
- Provisionen

## Kinder:

- Identifikationsnummern (Id-Nr.) aller Kinder bei neugeborenen Kindern:**  
Geburtsurkunde
- Kinder bis 14 Jahre: Betreuungskosten**  
Verträge, Bescheinigungen, Kontoauszüge, erhaltene staatliche Zuschusszahlungen
- Kinder über 18 Jahre:**
  - Ausbildungsvertrag, Schulbescheinigung, Schulverträge, Arbeitsverträge
  - Nachweis über Arbeitsplatzsuche (Bescheinigungen Arbeitsamt)
  - Im-, Exmatrikulationsbescheinigung
  - Bescheinigung Bundesfreiwilligendienst / freiwilliges soziales Jahr
  - eigene Einkünfte und Bezüge (Jahreslohnsteuerbescheinigung und Lohnabrechnungen, Bescheinigungen Arbeitslosen-/Krankengeld usw.)
  - BAföG-Bescheide
  - Schulgeldbelege
  - Mietvertrag, Kontoauszüge und Nebenkostenabrechnung bei auswärtiger Unterbringung
- Kindergeldantrag und Kindergeldbescheid**

## Renteneinkünfte:

- bei Renten-Erstbezug vollständigen Rentenbescheid
- bei Renten-Änderung Änderungsbescheid
- Rentenanpassungsmitteilung**
- Bescheinigung Deutsche Rentenversicherung für "Anlage R und Anlage Vorsorgeaufwand" (kostenlos anfordern unter Tel. 0800 1000 4800)**
  - Mitteilung über Privat- und Betriebsrenten
  - Mitteilung über ausländische Renten

## Beteiligungen:

- Gewerbe-, Vermietungs- und Kapitalanlagen
  - Anschaffungskosten und -nebenkosten
  - **jede Mitteilung über steuerliche Ergebnisse**

## Land- und Forstwirtschaft:

- Einheitswertbescheide für sämtliche Betriebe der Land- und Forstwirtschaft
- Pachtverträge bei Zu- oder Verpachtung
- Betriebseinnahmen (inklusive Förderprogramme)
- Betriebsausgaben
- Anschaffungskosten für Maschinen und Geräte
- Herstellungskosten für Gebäude
- Mehrfachantrag und Bestandsblatt
- Auszug aus dem Liegenschaftskataster

## Gewerbliche und selbstständige Einkünfte:

- Photovoltaikanlagen (Einspeisevergütung, Rechnungen, Schuldzinsen, Darlehensverträge, Versicherungen, usw.)
- Sonstige Gewerbe (Einnahme- und Ausgabenbelege, Fahrtkosten, usw.)
- Gewerbean-/abmeldung
- Nebenberufliche Tätigkeiten:
  - Erzieher, Trainer, Ausbilder, Übungsleiter, Betreuung, VHS Dozent
  - Bescheinigungen und Honorarrechnungen, Ausgaben

## Sonstiges:

- bei Neumandanten:
  - Einkommensteuerbescheid Vorjahr
  - Kopie der letzten Einkommensteuererklärung
  - Steuerberatungskosten Vorjahr
- Kirchenteuerbescheid Vorjahr
- Kirchenein- und austrittserklärung
- Veränderter Familienstand:
  - Heirat, Lebenspartnerschaft, Scheidung, Tod
- Personalausweis Antragsteller + Ehepartner**

## Notizen:

---

---

---

---

---

Weitere Hinweise, zahlreiche Anlagen und auch fachliche Themenblätter finden Sie im Internet:  
[www.bk-stb.de](http://www.bk-stb.de)