

## **Anforderungsliste Einkommensteuererklärung**

**Folgende Sachverhalte können wir in Ihrer Steuererklärung berücksichtigen:**

### **1. Spenden**

- Zuwendungsbestätigungen über Spenden an:
  - a) Gemeinnützige/mildtätige Organisationen
  - b) Mitgliedsbeiträge an politische Parteien
- Kontoauszug bei Kleinbetragsspenden bis 200 EUR

### **2. Belege § 35a EStG**

- Haushaltsnahe Beschäftigungsverhältnisse:
  - a) Verträge
  - b) Nachweis über die Abführung von Sozialversicherungsbeiträgen
  - c) Abrechnungen Knappschaft
- Haushaltsnahe Dienstleistungen/Handwerkerleistungen:
  - a) Rechnungen
  - b) Überweisungsnachweise
  - c) Verträge (Bsp. Schornsteinfeger, Gärtner etc.)

### **3. Belege zu außergewöhnlichen Belastungen**

- z. B. außergewöhnlichen Belastungen, die durch Krankheit o. ä. entstanden sind
- Unfallkosten auf dem Arbeitsweg oder auf der Dienstreise, Kostennachweise, Erstattungen der Versicherung
- Nachweis über Arzt-, Krankenhaus- und Kurkosten, Zuzahlungen bei Zahnersatz, Brillen, Hörgeräte u. ä., Zuzahlungen für ärztlich verordnete Medikamente und andere außergewöhnliche Belastungen
- Abrechnungen der Krankenkasse über eingereichte Belege
- Mitteilung über Grad der Behinderung (insbesondere bei Änderung)

### **4. Belege zu Sonderausgaben**

- Haftpflichtversicherungen (Privathaftpflicht, Kfz-Haftpflicht)
- Berufsunfähigkeitsversicherungen
- Einzahlungsbelege, Beitragsbescheinigungen Ihrer privaten Personenversicherungen
- Lebensversicherungen, private Rentenversicherungen
- Altersvorsorge (Riester-Rente, Rürup, Kammerbeiträge)

- Freiwillige Krankenversicherung, Pflegeversicherung
- Private Krankenversicherung, Pflegeversicherung (Jahresbescheinigung)
- Unfallversicherung

**5. Belege zu Kinderbetreuungskosten**

- Kindergartenbeiträge, Kita-Kosten
- Schulgeld

**6. Unterhalts- oder Unterstützungsleistungen**

- an den geschiedenen oder dauernd getrennt lebenden Ehepartner
- Unterstützung für Kinder (ohne Kindergeldanspruch)
- Unterstützung für im Ausland lebende Familienangehörige (Bedürftigkeitsnachweis erforderlich)

**7. Belege zu Einkünften aus Gewerbebetrieb**

**8. Belege zu Einkünften aus selbständiger Tätigkeit**

**9. Belege zu Einkünften aus sonstiger selbständiger Tätigkeit**

- Einkünfte aus Aufsichtsratsstätigkeiten
- Einkünfte aus Beiratsstätigkeiten

**10. Belege zu Einkünften aus Beteiligungen**

- Steuerliche Ergebnismitteilungen bitte einreichen

**11. Belege zu Einkünften aus nichtselbständiger Tätigkeit**

- Lohnsteuer-Jahresbescheinigung(en)
- Nachweis zu Lohnersatzleistungen z. B. Elterngeld, Mutterschaftsgeld, Krankengeld, Arbeitslosengeld
- Werbungskosten (beruflich bedingte Aufwendungen):
  - a) Aufstellung Fahrten Wohnung-Arbeitsstätte: Entfernung einfach/Anzahl der Tage
  - b) Umzugskosten bei beruflich bedingtem Umzug
  - c) Belege zu Steuerberatungskosten
  - d) Beiträge zu Berufsverbänden/Gewerkschaften
  - e) Nachweis über beruflich bedingte Telefon- und Internetkosten
  - f) Kosten für Arbeitsmittel, Berufsbekleidung (Reinigungskosten), Werkzeuge, Fachliteratur

- g) Nachweis über beruflich genutztes Arbeitszimmer (Wohnungsskizze, Miete oder Schuldzinsen bei Eigentum, Betriebskosten u. a. Kosten, ggf. Bestätigung vom Arbeitgeber, wenn Mittelpunkt der beruflichen Tätigkeit)
- h) Nachweis über Kosten der doppelten Haushaltsführung, Fahrtkosten, Kosten des Haushalts am Arbeitsort, Familienheimfahrten, Erstattungen des Arbeitgebers
- i) Nachweis über Dienstreisekosten, Fahrtkosten, Dauer, Übernachtungskosten, Nebenkosten, Erstattungen des Arbeitgebers
- j) Belege zu Bewerbungskosten: Bewerbungsunterlagen, Telefon- und Internetkosten, Kosten Vorstellungsgespräche, Fahrtkosten
- k) Auswendungen für die berufliche Nutzung des eigenen Computers, Nachweis über Anteil der beruflichen Nutzung
- l) Belege zur Fortbildungskosten: Gebühren, Schreibmaterial, Fahrtkosten, Übernachtungen, Zeitraum
- Werbungskosten speziell für Flugbegleiter:
  - a) Bescheinigung betriebliche Altersvorsorge
  - b) Streckeneinsatzabrechnung/Übersicht Flugzeiten
  - c) Aufstellung berufsbedingter Ausgaben und Belege wie Kompressionsstrümpfe, Einlagen für Uniformschuhe, Reinigungskosten und Änderungskosten für Uniform, Rechnungen Handy/Telefonanschluss, Kosten für Reisepass und Passbilder, Angaben zu Fahrtkosten/Kilometerangaben Anreise Flughafen, Beiträge UfO o. ä., Sprachkurse, Laptop etc.

## **12. Belege zu Einkünften aus Kapitalvermögen**

- Steuerbescheinigungen der Banken

## **13. Belege zu Einkünften aus Vermietung und Verpachtung**

- Vermietung von Wohneigentum:
  - a) Mietverträge
  - b) Aufstellung der Mieteinnahmen (aufgeteilt in Kaltmiete und Nebenkosten)
  - c) Nebenkostenabrechnung für das Vorjahr
  - d) Betriebskosten (Abrechnung Hausverwaltung)
  - e) Laufende Kosten der Vermietung
  - f) Fahrtkosten zu Mietobjekt
- Einkünfte aus Grundstücks- bzw. Immobilienverkäufen
- Beim Zukauf von Immobilien bitte folgende Unterlagen einreichen:
  - a) Kaufvertrag

- b) Darlehensvertrag
- c) Makler
- d) Grundbuchgebühren
- e) Rechtsanwalts- bzw. Notarkosten
- f) Grunderwerbsteuerbescheid

#### **14. Belege zu Sonstigen Einkünften**

- Renten
  - a) Private Rentenversicherung - Rentenbezugsmitteilung
  - b) Gesetzliche Rentenversicherung - Rentenanpassungsbescheid

Die Anforderungsliste ist eine Aufzählung möglich relevanter Sachverhalte. Diese Aufstellung ist nicht abschließend. Bitte fragen Sie jederzeit nach, wenn Sie sich bei weiteren Belegen und deren steuerrechtlichen Berücksichtigung nicht sicher sind.