

Checkliste
Belege zur Einkommensteuererklärung
für Arbeitnehmer

Name:

**elektronische Lohnsteuerbescheinigung – erhalten vom Arbeitgeber
bei Kinder: Steuer-Identnummer des Kindes**

Steuerbescheid vom Vorjahr(nur Neukunden)

Lohnersatzleistungen

- Entgeltbescheinigungen über Arbeitslosengeld I, Krankengeld, Insolvenzgeld, Mutterschaftsgeld, Elterngeld, Übergangsgeld

Renten

- Rentenbezugsmitteilung vom Rententräger (telefonisch bzw. online bei RV zu beantragen)
bzw. Rentenbescheid / Angabe Beginn der Rente ___/___/___
- Rentenanpassung vom 01.07. des Veranlagungsjahrs
- ggf. Zeiten einer vorherigen Rente
- Bescheinigung/Nachweis über Höhe der steuerpflichtigen Einnahmen aus sonstiger Zusatzrente – (z.B. ZVK, VBL, landw./kirchl. Vorsorgekasse)
- Rente aus privater Versicherung bzw. Berufsunfähigkeitsversicherung

Abfindungen

- Gehaltsabrechnung – Nachweis der Zahlung, Vertragsunterlagen

Änderung Familienstand

- verheiratet, getrennt lebend, geschieden, verwitwet seit (genaues Datum) ___/___/___
(zutreffendes bitte kennzeichnen)
- Geburts-, Heirats-, Scheidungsurkunde etc.

Berufsbezeichnung

Änderung der Bankverbindung:

IBAN

BIC

Kreditinstitut

Kinder

Name	Geburtsdatum	Wohnort	erhaltenes Kindergeld/Jahr	Steueridentnummer
1. _____	____.____.____	_____	_____ €	_____
2. _____	____.____.____	_____	_____ €	_____
3. _____	____.____.____	_____	_____ €	_____

wenn im Jahr nur teilweise Kindergeld gezahlt wurde, bitte genaue Angaben für Zeitraum machen !!

Angaben über getrennt lebenden Elternteil

Name	Geburtsdatum	Anschrift	erh. Unterhaltszahlungen
zu 1. _____	____.____.____	_____	_____ €
zu 2. _____	____.____.____	_____	_____ €
zu 3. _____	____.____.____	_____	_____ €

Kinder

bei 1. Ausbildung: Ausbildungsvertrag, Angaben zum freiwilliges soziales Jahr, Angaben zur Unterbrechung der Ausbildung durch Grundwehr oder Zivildienst oder wenn eine Ausbildung mangels Ausbildungsplatz nicht begonnen oder fortgesetzt werden kann, Lohnsteuerbescheinigung bzw. Nachweis der Krankenkasse des Kindes, wegen gezahlter Kranken- und Pflegeversicherungsbeiträge, wenn das Kind diese selbst steuerlich nicht geltend macht
Mietvertrag bei auswärtiger Unterbringung

ab 2. Ausbildung: Ausbildungsvertrag, Schulbescheinigung, Studienbescheinigung
dazugehöriges Einkommen, Lohnsteuerbescheinigung, Bafög, Kapitaleinkommen, Rente, geringfügige Beschäftigung usw.

- Zeitraum der 1. Ausbildung
- Nachweis über gezahltes Schulgeld
- bei auswärtige Unterbringung - Mietvertrag

Betreuungskosten für im Haushalt lebende Kinder bis unter 14 Jahre

- Gebühren für Kinderbetreuung in KITA, bei Hausaufgaben, Haushaltshilfe, Babysitter, Au-pair-Vertrag mit einreichen
(Nachweis nur per Rechnung und Bankbeleg, **kein Abzug bei Barzahlung möglich**)

Behinderung auch für Kinder

- Behindertennachweis vom Versorgungsamt mit Merkzeichen,
- evtl. Renten, Hinterbliebenenbezüge

Werbungskosten

Fahrtkosten zur ersten Tätigkeitsstätte- Pendlerpauschale

- Anzahl der durchgeführten Fahrten (tgl. nur 1 Fahrt) _____ Tage
- einfache Entfernung Wohnung – Arbeit (auch bei Nichtbenutzung von PKW) _____ km
- bei **nur teilweiser Nutzung des PKW** genaue Auflistung der Tage,
an denen öffentliche Verkehrsmittel oder Fahrgemeinschaft genutzt werden
- **bei Umleitungen** (Zeitraum, km)
- bei Überlassung eines Firmenwagens- Gehaltsabrechnung oder Bescheinigung über Versteuerung geldwerten Vorteil
- bei entgeltlicher Sammelbeförderung- Nachweis und Höhe der Kosten
- Erstattung vom AG (für Fahrten WG – Arbeit, Job-Ticket), die **nicht** auf der Lohnbescheinigung ausgewiesen sind
- Unfallkosten auf Arbeitsweg, Dienstreise, Familienheimfahrt- Kosten die nicht durch Versicherung getragen wurden
(Formular im Büro abfordern)
- bei Fahrten mit öffentlichen Verkehrsmitteln – Nachweise (z. B. Jahreskarten)

Angestellte bei Zeitarbeitsfirmen/Leiharbeiter

- Arbeitsvertrag mit der Zeitarbeitsfirma
- Auflistung/Bestätigung der wechselnden Einsatzstellen (siehe Einsatzwechseltätigkeit =Auswärtstätigkeit)
- Nachweis der Befristung der Tätigkeiten

Doppelte Haushaltsführung

- Zweitwohnung am Arbeitsort (Mietvertrag)
- Entfernungskilometer Arbeitsort-Heimatwohnung, Anzahl tatsächlicher Heimfahrten
- Umzugskosten (Einrichtung der Zweitwohnung)
- Erstattungen vom Arbeitgeber
- Telefonkosten

Einsatzwechseltätigkeit= Auswärtstätigkeit= Reisekosten

- Auflistung aller wechselnden Einsatzstellen mit Zeitangabe der Abwesenheit
- Kilometerangabe bei Nutzung eigenes Kfz- auch bis zum Arbeitgeber bzw. Sammelstelle
bitte bereitgestellte Formulare benutzen und vom Arbeitgeber bestätigen lassen
- Übernachtungskosten (In- und Ausland tatsächliche Kosten)
- Nachweis über Erstattung vom Arbeitgeber , wenn nicht auf Lohnsteuerbescheinigung ausgewiesen

Beruflich bedingte Umzugskosten

- Kündigung, Mietvertrag (alte und neue Wohnung)
- Maklergebühren
- Transportkosten (Spedition, Mietkosten, Lkw, Kosten von Helfern)
- eigene Fahrtkosten (für WG-Übergabe, Renovierung etc.)
- Beschaffungskosten (Herd, Ofen)
- alle sonstigen Auslagen (Annoncen, Umschreibungen, etc.)

Fortbildungskosten

- welche Erstausbildung schlossen Sie ab?
- alles (außer Erstausbildung)
- Studium nach abgeschlossenem Bachelor- oder anderem Erststudium
- Zeitraum der Fortbildung, Stundenplan
- tatsächlich gefahrene Kilometer
- Gebühren, Tagungspauschalen, jegliche Nebenkosten, Literatur
- Vorlage des Reiseprogramms, Teilnahmebestätigung
- Studienreisen, Fachkongresse

Arbeitsmittel

- Fachliteratur
- Berufsbekleidung, Arbeitsschuhe
- Reinigung (Nachweis Dienstleistung über Kosten, z.B. pro ger. Arbeitsanzug)
- berufl. genutzter PC und Zubehör (Drucker, Patronen), Taschenrechner, Aktentasche
- berufliche Telefonkosten (Einzelverbindungs nachweis)
- sonstige beruflich notwendige Arbeitsmittel

Abschreibungspflichtige Arbeitsmittel aus Vorjahren

(noch nicht vollständig abgeschriebene Arbeitsmittel – alle Angabe in Euro)

Anschaffungs-gegenstand	Anschaffungs-kosten	Anschaffungs-datum	Nutzungsdauer	bisherige Abschreibung
_____	€ _____	____.____.____	_____	€ _____
_____	€ _____	____.____.____	_____	€ _____
_____	€ _____	____.____.____	_____	€ _____
_____	€ _____	____.____.____	_____	€ _____

Arbeitszimmer

- **nur absetzbar, wenn kein oder nur teilweise ein Arbeitsplatz zur Verfügung steht oder außerhäuslich ist (z.B. Lehrer)**
- Raumangaben Größe m² im Verhältnis zur Gesamtwohnung
- Raumkosten (Miete, Wasser, Energie, Gas ect.)
- Ausstattung (Tapete, Fußboden, sonstige Inneneinrichtung ect.)
- **(immer voll absetzbar:** Einrichtungsgegenstände, z.B. Schreibtisch, Bücherregal)

Sonstige Werbungskosten

- Steuerberatungskosten (Mitgliedsbeitrag, Literatur, Fahrtkosten zur Beratungsstelle)
- Gewerkschaftsbeitrag, Beiträge zu Berufsverbänden
- Nachweis über Berufshaftpflicht und Rechtsschutzversicherung (incl. Berufsrechtsschutz), Unfallvers.
- Bewerbungskosten ggf. Angaben zu Erstattungen durch Agentur für Arbeit
- Kosten für Arbeitsrechtsklage im Zusammenhang mit der beruflichen Tätigkeit

Bescheinigung vermögenswirksame Leistungen

- Bescheinigung vom Anlageinstitut über elektronische Übermittlung der VL Daten an die Finanzverwaltung

Sonderausgaben

Versicherungsbeiträge

- Belege über Versicherungsbeiträge => Unfall-, Haftpflichtversicherungen, Risikoversicherungen, die nur den Todesfall als Leistung vorsehen, Lebensversicherungen mit Abschluss vor 2005, zusätzliche Kranken- und Pflegeversicherungsleistungen, Erwerbs- und Berufsunfähigkeitsversicherungen
- Privatversicherte: Kranken- und Pflegeversicherungsnachweis (Bescheinigung der Krankenkasse)
- Höhe der Erstattungen von der Krankenversicherung wg. Teilnahme an Bonusprogrammen
- bei RÜRUP- Rente **Bescheinigung der Versicherungsgesellschaft**

Zuwendungen

- Spendenbescheinigung über gezahlte Spenden, Parteibeiträge, freiwillig gezahltes Kirchgeld (bis 200 € reicht Kontoauszug)
- Schulgeld für freie oder private Schulen im In- und Ausland (**Bedingung: in Deutschland anerkannter Abschluss**)

Altersvorsorge - Riesterrente

- gezahlte Beiträge - lt. Nachweis von Versicherung nach §92 EStG- für Ihre Unterlagen bestimmt
- Sozialversicherungsmeldung vom Arbeitgeber erhalten, jedoch vom Vorjahr des Veranlagungsjahrs

Berufsausbildung- Erstausbildung, Erststudium

- (Kosten siehe Fortbildung)

Unterhaltsleistungen und Unterstützung an bedürftige Personen

- Steuer- Identifikationsnummer der unterstützten Person
- Nachweise/Höhe der Unterstützungsleistungen an bedürftige Personen , wenn Person nicht im eig. HH lebt
- **sämtliche Einkünfte** der unterstützten Person (Eltern, Ehefrau, Kinder, Lebenspartner und Großeltern) auch Sozialleistungen
- Nachweis über gezahlte Kranken- und Pflegeversicherungsbeiträge der unterstützten Person
- Unterhaltsleistungen an ehem. Ehepartner – ausgefüllte und unterschriebene Anlage U (im Büro erhältlich)

Besteht Kindergeldanspruch für bedürftige Kinder, ist kein steuerlicher Abzug möglich!

Außergewöhnliche Belastungen

Krankenkosten

- Nachweise für Brillen, Zahnersatz, ärztlich verordnete Arzneikosten, Rezeptzuzahlungen, Heilbehandlung, Hilfsmittel, Zuzahlung Krankenhaus/Kur
- Kurreisen, Kosten für Heilpraktiker, Beerdigungskosten soweit Nachlass nicht deckt
- Fahrtkosten zum Arzt / Krankenhaus und Besuchsfahrten zu Kindern im Krankenhaus

Pflegekosten

- Kosten für ambulante Pflegekraft
- Unterbringungskosten im Pflegeheim, Besuchsfahrten der Eltern im Altersheim

Angaben zu ggf. Erstattungen von dritter Seite

Haushaltsnahe Beschäftigungsverhältnisse, Dienst- und Handwerksleistungen

Durchführung von Arbeiten im Haushalt, in Rechnung muss Lohn-, Material- und Fahrtkosten separat ausgewiesen werden (Achtung: bei Barzahlung ist ein steuerlicher Abzug nicht möglich!!!)

Rechnung und Nachweis der Zahlung (Bankbeleg) für

- Beschäftigung einer Haushaltshilfe, Betreuungskosten
- Dienstleistungsagenturen, z.B. Fensterputzer, Pflegedienst, Gärtner, Umzugsunternehmen
- Handwerkerleistungen für Renovierungsarbeiten, Erhaltungsarbeiten und Modernisierungsarbeiten die im Haushalt durchgeführt wurden
(z.B. Tapezieren, Fliesenlegen, Maler, Erneuerung Bodenbelages oder Zaun, Einbau Küche usw.)
- Handwerkerleistungen nach Einzug in Neubau
- Nebenkostenabrechnung vom Vermieter vom Abrechnungsjahr 2016 (Postzugang 2017)
- Reparaturen und Wartung von Heizungs-, Elektro-, Gas- und Wasseranlagen
- Reparaturen von Haushaltsgeräten z.B. Waschmaschinen, Kühlschrank, TV sowie PC

Kapitalvermögen

- **sämtliche** Zinseinnahmen wenn Abgeltungssteuer abgeführt wurden! (auch wenn Zinsen unter Sparerpauschbetrag)
- alle Steuerbescheinigungen ihrer Bank und Gesellschaften über Höhe der Kapitalerträge
- Zinseinnahmen von ausländischen Banken

wenn sämtliche Zinsen unter Sparerpauschbetrag liegen und entsprechend freigestellt sind - entfällt dies!

Unterhalten Sie nachhaltige Geschäftsbeziehungen zu Finanzinstituten im Ausland: Ja/ Nein

Sonstige Einkünfte

- Gewinn aus privaten Veräußerungsgeschäften innerhalb der Spekulationsfrist
(1 Jahr Aktien, 10 Jahre Immobilien)
- Verluste aus privaten Veräußerungsgeschäften

Vermietung und Verpachtung

- Fondsanlagen (Verlustbescheinigung 2017 oder ausgefüllte Anlage V)
- Kosten im Zusammenhang mit Rechtsstreitigkeiten - besitzen Sie eine Immobilie mit Vermietungsabsicht oder Vermietung
- Mieteinnahmen (aufgeteilt in Kaltmiete + Betriebskostenvorauszahlung)
- Betriebskostenabrechnung mit Mieter von 2016 und 2017 evtl. von Hausverwaltung
- eigene Hausgeldabrechnung 2016 und 2017 evtl. von Hausverwaltung
- Kaufvertrag, evtl. Denkmalschutzbescheinigung
- Zinsbescheinigung für das Darlehen
- Notarkosten, Grunderwerbssteuer, Grundsteuer und alle sonstige Kosten, die Sie für relevant halten
- Erhaltungsaufwand mit detaillierter Angabe der % für Eigennutzung bzw. Vermietung

Sonstige Unterlagen, von denen Sie meinen, dass sie steuerrelevant sind

verschiedene Formulare z. B. für Einsatzwechseltätigkeit erhalten Sie unter www.lohnsteuerbetreuung-sachsen.de oder im Büro.