

Notwendige Belege zur Einkommensteuerberatung für Arbeitnehmer - Rentner - Pensionäre

Allgemeine Angaben

- Heirats- oder Lebenspartnerschaftsurkunde
- Anlage Vermögenswirksame Leistungen (VL),
- Steuerbescheid des Vorjahres
- Kopie der letzten Steuererklärung
- Identifikationsnummer (ggf. auch die der Kinder)
- Freischaltcode von der Finanzverwaltung für die vorausgefüllte Steuererklärung (VaSt), soweit vorhanden
- Bankverbindung (inklusive IBAN)

Einkünfte allgemein

- Elektronische Lohnsteuerbescheinigung v. Arbeitgeber
- Nachweis über Einkünfte im Ausland z.B. EU/EWR
- Nachweis über Lohnersatzleistungen, z. B. Arbeitslosengeld, Mutterschaftsgeld, Insolvenzgeld, Krankengeld, ALG II (Hartz IV), Elterngeld
- Abfindung, Jubiläumsgeld (Schreiben vom Arbeitgeber)
- Unterhalt vom getrennt lebenden oder gesch. Ehegatte
- Einkünfte aus Kapitalvermögen z.B. Geldinstitute/Banken

Einkünfte für Rentner und Pensionäre

- elektr. Lohnsteuerbescheinigung (Betriebsrente, Pension)
- Leistungsnachweis über weitere Renten, z. B. ZVK, VBL, Versicherungsrenten, ausländische Renten
- Jahresrentenbescheid-gesetzlichen Rentenversicherung, z. B. Alters-, Witwen-, Erwerbsunfähigkeitsrente

Nachweise für Ihre Kinder

- Geburtsurkunde
- Kinderbetreuungskosten (Vertrag, Kontoauszug)
- Ausbildungsvertrag, Lohnsteuerbescheinigung
- Schul-/Studienbescheinigung, Schulgeld, BAföG
- Nachweis über Ausbildungsplatzsuche

Mieteinnahmen-/ Pachteinnahmen

- Mieteinnahmen, Mietvertrag, Nebenkostenabrechnung
- Ausgaben, z.B. Schuldzinsen, Renovierungen, Baumaterial, Abrechnung Hausverwalter, Grundsteuer, usw.
- Anschaffungskosten z.B. Kaufvertrag, Grunderwerbsteuer, Notar gebühren, Gerichtskosten, Maklergebühren,
-

Werbungskosten

- Dienstreisen, Auswärtstätigkeiten (Arbeitgeberbescheinigungen)
- Aufwendungen für doppelte Haushaltsführung, z. B. Miete, Mietnebenkosten, Möbeln
- Steuerberatungskosten Lohnsteuerhilfeverein
- Bewerbungskosten
- Umzugskosten (nur Berufl. Notwendig)
- eigene Fortbildung, Ausbildung, z. B. Kursgebühren, Fahrtkosten, Kosten für die Meisterprüfung oder für ein Studium
- Arbeitszimmer/Homeoffice, z. B. Raumkosten/ Miete, Ausstattung (m² Berechnung)
- Aufwendungen für Arbeitsmittel, z. B. Fachliteratur, Werkzeuge, Computer, Berufsbekleidung
- Beiträge zur Gewerkschaft oder zu Berufsverbänden
- Beiträge zur Rechtschutz -/ Unfallversicherung
- Telefonkosten, eventuell Schreiben vom Arbeitgeber

Sonderausgaben

- Versicherungsbeiträge
 - Jahresbescheinigung der übermittelten Beiträge zur privaten Kranken- und Pflegeversicherung
 - weitere Versicherungen, wie z. B. Haftpflicht-, Unfall-, Lebens- oder Rentenversicherung
- Spendenbescheinigungen, z. B. gemeinnützige, kirchliche, kulturelle oder Parteispenden
- private Altersvorsorge
 - Riester-Rente · Bescheinigung nach § 92 EStG
 - Bescheinigung der übermittelten Beiträge zur Rürup
- Bausparvertrag Vermögenswirksame Leistungen
- Unterhalt an geschiedene bzw. getrennt lebende Ehegatten
- Kosten für Ausbildungen in einem nicht ausgeübten Beruf

Außergewöhnliche Belastungen

- haushaltsnahe Dienstleistungen im eigenen Haushalt, (Nebenkostenabrechnung vom Hausverwalter) z. B. Kosten für Hausmeister, Winterdienst, Gartenpflege
- Handwerkerrechnungen für Arbeiten im eigenen Haushalt, z. B. Wartungs-, Maler-, Elektroarbeiten (nur Lohnkosten)
- Unterhaltsleistungen an unterhaltsberechtigte Angehörige Eltern, Kinder, Großeltern, Lebensgefährten
- Krankheitskosten, z. B. Arztkosten, Medikamente, Zahnarzt, Brillen, Kosten für Kur und Heilbehandlung, Krankenhauskosten, Fahrtkosten zu Ärzten, Pflegekosten
- Beerdigungskosten (Sterbeurkunde)
- Behindertenausweis oder Bescheinigung Versorgungsamt
- Haushaltshilfe (Lohnabrechnung/Nachweis von Bundesknappschaft)

Die Beratung des Lohnsteuerhilfeverein Imposta e.V. erfolgt nur für Mitglieder im Rahmen der gesetzlichen Beratungsbefugnis gem. § 4 Nr.11 Steuerberatungsgesetz.