Checkliste zur Einkommensteuerberatung

Welche Belege benötigen wir? Über welche Themen sollten wir sprechen?

Beratungsstelle Nidderau: Am Steinweg 14 - Nähe NidderForum – Tel. 06187 920 90

Beratungsstelle Altenstadt: Zum Bachstaden 1
Tel. 06047 677 90

Beratungsstelle Langenselbold: Steinweg 4
Tel. 06184 610 96

Beratungsstelle Hanau: Römerstraße 7
Tel. 06181 2 531 68

Beratungsstelle Darmstadt: Mühlstr. 76
Tel. 06151 74 804

Weitere Beratungsstellen unter www.lohi-hessen.de

Steuerberatung für Arbeitnehmer
LOHNSTEUER HILFEVEREIN HESSEN e.V.
40 Jahre

1. Allgemeine Angaben/ notwendige Belege:

- Zum Ersttermin: Steuer-ID Steuerpflichtiger / Ehegatte, letzter Steuerbescheid / Steuererklärung in Kopie, Kopie Personalausweis für Steuerpflichtigen und Ehegatten
- aktuelle Bankverbindung: IBAN
- Bei Veränderungen im Familienstand: Heirats-, Geburts-, Sterbeurkunde, Bescheinigung zur Körperbehinderung
- Bei Kirchenaustritt: Kopie der Austrittsbescheinigung

2. Kinder (Belege und Informationen zu Kindern)

- Geburtsurkunde (bei Geburt im Steuerjahr) Identifikationsnummer/Behindertenausweis/private Krankenversicherung
- Belege / Nachweise zu Betreuungskosten (Tagesmutter, Kindereinrichtung, Hort, Babysitter)/Schulgeld
- bei Kindern ab 18: Ausbildungsnachweis/Studien-/Schulbescheinigung/Nachweis über Erwerbstätigkeit

3. Einnahmen (Belege/Informationen zu den Einkünften)

- **Arbeitnehmer:** Jahreslohnsteuerbescheinigung, Verträge + Lohnabrechnung über Abfindungen/Altersteilzeitregelungen, Bescheinigung Baulohnkasse/SOKA Bau, Bescheinigungen über erhaltendes Krankengeld, Arbeitslosengeld, Insolvenzgeld, Mutterschaftsgeld, Elterngeld, Überbrückungsgelder etc., Vermögenswirksame Leistungen (Anlage VL)
- **Kapitalerträge** (Zinsen/Dividenden u.a.) Steuerbescheinigungen und Erträgnisaufstellungen aller Anlageinstitute, Unterlagen zu ausländischen Kapitaleinkünften, Kontoauszüge bei Zinsen unter Sparerpauschbeträgen
- **Rentner:** Rentenbescheide + Rentenveränderungs- oder Rentenbezugsmitteilungen, VBL-Rente, ZVK, Rente aus priv. Lebensversicherungen u.a.
- **Sonstiges:** Unterhaltszahlungen/nebenberufliche Tätigkeiten/ausländischer Arbeitslohn
- **Vermietung:** Einnahmen (Kaltmiete + Umlagen) (Miet-/Pachtverträge, Umlagenabrechnungen Steuerjahr + 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** (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)
- **Eigenanteile/Zuzahlungen** für Medikamente, Brille, Zahnarztleistg. 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**
- **Rechtsanwaltskosten** wegen Arbeitsvertragssachen/Abfindungsberatung, Rentenberatung u.a.
- **Spenden**: Bescheinigungen ggf. Kontoauszug für Spenden an Parteien + gemeinnützigen Organisationen
- **Unfallkosten**: Eigenanteil bei Unfällen auf dem Weg zur Arbeit (schriftl. Unfallschilderung, Nachweis Versicherungsleistung)
- **Unterhalts- / Unterstützungsleistungen** an Kinder (soweit kein Kindergeldanspruch), Eltern oder den Lebenspartner, sowie Belege zu den Einkünften der unterstützten Person.
- **Unterhaltsleistungen an im Ausland lebende Familienangehörigen** sind an Hand der Zahlungen und Bescheinigungen der ausländischen Behörden nach amtlichem Vordruck (erhalten Sie bei uns) zu belegen.
- **Unterhaltszahlungen** an den geschiedenen Ehegatten (Realsplitting) vom Empfänger unterzeichnete Anlage U
- **Umzugskosten:** Rechnungen u. Kontoauszüge
- **Vermietungskosten**: Kaufvertrag, Baurechnungen, weitere Anschaffungskosten, Finanzierungsnachweis etc. /Grund-/Wohnflächenaufteilung/Verwalterabrechnung, Darlehensaufwendungen(Zinsbescheinigungen)/Darlehensverträge, Umlagenabrechnungen für Hausstrom, Grundsteuer, Versicherungen etc./Instandhaltungsaufwendungen
- **Versicherungen:** Jahresbescheinigung zu Altersvorsorgeleistungen (insbes. berufl. Versorgungswerk etc.) Beiträge zur privaten Kranken-Pflegeversicherung sowie der Krankenzusatz-, Lebens,- Risiko-,Unfall-, Haftpflicht-, Rechtsschutz-, Diensthaftpflicht-, Riester-/Rürupversicherungen etc.
- **Weiterbildungs-/Ausbildungskosten**: Teilnahmekosten, Fahrtkosten, Unterrichtsmittel, Übernachtungskosten

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 für Haustiere, wenn im Haushalt betreut)

Checkliste Handwerkerleistungen - erbracht durch eine Firma oder einen Dienstleister

- ☐ 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 ist nur der Arbeitslohn einschließlich der in Rechnung gestellten Fahrtkosten zuzüglich der Umsatzsteuer.
- ✓ 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 werden nicht anerkannt.
- ✓ Bei Minijob - Aufwendungen zuzüglich Nebenkosten der Knappschaft und Berufsgenossenschaft

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
- ☐ Oder (individuelle Notiz):

_____

Hinweis: Die Beratung des Lohnsteuerhilfeverein Hessen e.V. erfolgt nur für Mitglieder im Rahmen der gesetzlichen Beratungsbefugnis gem. § 4 Nr.11 Steuerberatungsgesetz. Infos unter www.lohi-hessen.de