

# Checkliste Einkommensteuererklärung für Arbeitnehmer

## Einkünfte

- **Elektronische Lohnsteuerbescheinigung/en** oder Lohnabrechnung/en Dezember 2019
- **Nachweis über Zeiten der Nichtbeschäftigung**  
z. B. durch Bescheinigung über den Bezug von:
  - Arbeitslosengeld / ALG II (Hartz-IV)
  - Insolvenzgeld
  - Mutterschaftsgeld / Elterngeld
  - Krankengeld
- **bei Rentenbezug**
  - bei erstmaligem Bezug: den Rentenbescheid
  - Leistungsnachweis über andere Renten (ZVK, VBL, usw.)
  - ansonsten aktuelle Rentenanpassungsmitteilung
- **Anlage Vermögenswirksame Leistungen (VL)**

## Werbungskosten

### Belege und Nachweise über:

- **Fahrten Wohnung / Arbeitsstätte** (Arbeitstage, Kilometer)
- **Beiträge zu Berufsverbänden**
- **Reisekosten**
  - Arbeitgeberbescheinigungen über Auswärtstätigkeiten
- **Fortbildungskosten** z. B. Kursgebühren, Fahrtkosten
- **Arbeitsmittel** z. B. Computer, Werkzeug, Berufsbekleidung
- **Fachliteratur**
- **Arbeitszimmer** z. B. Miete, Mietnebenkosten, Einrichtung
- **Doppelte Haushaltsführung** z. B. Miete, Mietnebenkosten
- **Steuerberatungskosten**

## Sonderausgaben

### Belege und Nachweise über:

- **Versicherungsbeiträge für:**
  - Kranken- Pflege-, Lebens-, Renten- und Unfallversicherung
  - private und Kfz- Haftpflichtversicherung
- **Riester Rente** (private Altersvorsorge)
  - Bescheinigung nach § 92EStG
  - Meldung zur Sozialversicherung Vorjahr (=2013)
- **Private Leibrentenversicherung**, abgeschlossen nach dem 31.12.2004 (so genannte **Rürup-Rente**)
- **Spenden** (z. B. gemeinnützige, kirchliche oder Parteispenden)
- **Ausbildungskosten**  
(Kosten für Ihre erstmalige Berufsausbildung oder ihr Erststudium – nicht die Ausbildungskosten Ihrer Kinder)
- **Kinderbetreuungskosten**  
Auf Verlangen des Finanzamts sind vorzulegen:
  - **Rechnung** der betreuenden Person/Institution/Kindergarten
  - und **unbarer Zahlungsnachweis** (Kontoauszug)

## Kinder

- **Angaben zu Kindern;**  
Steueridentifikationsnr., Name, Geburtsdatum, Kindschaftsverhältnis
- **Kindergeld**
- **Schul- oder Berufsausbildung**
- **Bescheinigung Schulgeld**

## Kinder über 18 Jahre

- Ausbildungs-, Studium- oder Schulbescheinigungen
- Bei Kind in zweiter Ausbildung, Angaben über Erwerbstätigkeit, Minijob und wöchentliche Arbeitszeit

## Außergewöhnliche Belastungen

### Belege und Nachweise über:

- **Krankheitskosten**, z. B. Medikamente, Zahnarzt, Brille, Krankenhausaufenthalt, Praxisgebühr, Fahrtkosten zum Arzt
- **Kosten für eine Kur, einen Heilpraktiker**
- **amtsärztliche Bescheinigungen**
- **Nachweis über Behinderung**  
(Behindertenausweis, Bescheinigung über Körperbehinderung oder Rentenbescheid über Unfallrente)
- **Unterhaltsleistungen an Angehörige oder an Lebenspartner/in**, z. B. Unterhalt an Wehrpflichtige oder Zivildienstleistende
- **Scheidungskosten, Beerdigungskosten**

## Aufwendungen für Beschäftigte sowie für Reparaturen im Haushalt oder haushaltsnahe Dienstleistungen

### Abzugsfähig sind z. B.:

- Malerarbeiten
- das Verlegen von Teppichboden,
- Dachreparatur und Dacherneuerung,
- Garten- und Reinigungsarbeiten,
- die Reparatur von Haushaltsgeräten, z. B. Waschmaschine, Fernsehgerät usw., sofern diese im Haushalt durchgeführt wird,
- die Gebühren des Schornsteinfegers,
- die Inspektion bzw. Wartung der Heizanlage.  
Berücksichtigt werden allerdings nur der Arbeitslohn und gegebenenfalls die Fahrtkosten des Handwerkers.

### Auf Verlangen des Finanzamts sind vorzulegen:

- **Rechnungen** des Handwerkers bzw. des Dienstleisters, in der die Aufwendungen für Material und Arbeitslohn ausgewiesen sind
- **unbarer Zahlungsnachweis** (Kontoauszug)

# Checkliste Einkommensteuererklärung für Arbeitnehmer

## ACHTUNG!

Fallen die **Kosten für Reparaturen oder für haushaltsnahe Dienstleistungen** in Zusammenhang mit einer Wohnung in einer

**Wohnungseigentümergeinschaft** an, wird eine Bescheinigung der Hausverwaltung benötigt, aus der die anteiligen Lohnkosten hervorgehen.

**Abzugsfähig sind die Kosten in dem Jahr, in dem die Eigentümergeinschaft die Hausgeldabrechnung genehmigt.**

Sollten Sie als Mieter einer Wohnung mit ihren Nebenkosten Beträge für Hausmeister, Gartenpflege, Hausreinigung oder Kaminkehrer bezahlen, **benötigen wir die Nebenkostenabrechnung.**

## Sonstiges

- **Mitteilung** über neue Steuernummer
- **Steuerbescheid** des Vorjahres
- **bei Änderung des Familienstandes:** Geburts-, Heirats-, Sterbeurkunde
- **Ausgeübter Beruf**
- **Jahresbescheinigung** der Bank über Kapitalerträge und Veräußerungsgeschäfte aus Finanzanlagen
- **Steuerbescheinigungen** bei einbehaltener Kapitalertragssteuer
- **bei Übertragung von Grundbesitz:** notarieller Übergabevertrag
- **Antrag** auf Wohnungsbauprämie
- **Bankverbindung** (IBAN / BIC)

## Haben Sie darüber hinaus noch

Belege und Nachweise über:

- **Vermietete Immobilien**
- **Einnahmen aus privaten Veräußerungsgeschäften**

**Dies ist keine vollständige Aufzählung.**

**Um Ihre Steuerbelastung zu senken, ist eine individuelle Beratung  
im persönlichen Gespräch durch nichts zu ersetzen!**