

## Checkliste Einkommensteuererklärung 2020 für Arbeitnehmer

Die Aufzählung ist nicht abschließend. Bitte sprechen Sie mich auf weitere Einzelheiten an.

### Persönliche Daten und allgemeine Unterlagen

- Vor- und Nachname, Geburtsdatum, Adresse, Kirchenzugehörigkeit und Beruf
- Familienstand: verheiratet, verwitwet, getrennt lebend oder geschieden sowie Datum dieses Ereignisses
- Vor- und Nachname, Geburtsdatum, Kirchenzugehörigkeit und Beruf des Ehepartners
- Aktuelle Bankverbindung
- Bescheinigungen über bezogenes Arbeitslosengeld, Elterngeld, Krankengeld, Mutterschaftsgeld, Zuschuss zum Mutterschaftsgeld
- Kopie der letzten Steuererklärung mit Steuerbescheid (wenn ich diese noch nicht habe)
- Wenn kein aktueller Steuerbescheid vorliegt: Steuernummer u. Identifikationsnummer (IdNr.)
- Aktuelle Post Ihres Finanzamts (z.B. Aufforderung zur Abgabe einer Steuererklärung, Gewährung von Fristverlängerungen)

### Sonderausgaben

- Original-Spendenbescheinigungen oder Kopien der Kontoauszüge bei Spenden/Beiträgen bis 200 €
- Berufsausbildungskosten in einem nicht ausgeübten Beruf
- Versicherungen: Nachweise der gezahlten Beiträge – auch für Ihre Kinder 
  - Private Krankenversicherung: Beitragsbescheinigung Ihrer Krankenkasse
  - Künstlersozialkasse: Jahresabrechnung 2020 und Bescheinigung über die Übermittlung von Daten an das Bundeszentralamt für Steuern für das Jahr 2020
  - Riesterreente: Bescheinigung nach § 92 EStG für 2020 des Anbieters
  - Rentenversicherung: Bescheinigung über freiwillige Beiträge und Pflichtbeiträge an die Deutsche Rentenversicherung und zu Versorgungswerken für 2020
  - Basisrente, Private Rentenversicherungen
  - die vorgenannten Beiträge sollten den Finanzämtern mittlerweile automatisch vorliegen, aber leider funktioniert das System noch nicht zu 100%, darum bitte Belege mitbringen
  - außerdem Aufstellung über die gezahlten Beiträge für
    - private Haftpflichtversicherungen (auch für Kinder, Kfz, Motorrad, Tiere, Haus usw.)
    - Unfallversicherung, Krankentagegeld- und Krankenhaustagegeldversicherung
    - freiwillige/zusätzliche Krankenversicherung/Pflegeversicherung
    - Lebensversicherungen, Berufsunfähigkeitsversicherung

### Außergewöhnliche Belastungen

- Bei Behinderungen: Angabe über den Grad der Behinderung/Kopie Behindertenausweis
- Belege über Krankheitskosten (zum Beispiel: Praxisgebühr, Zahnersatz, Brille, Heilpraktiker, Massagen, Hörgerät) einschließlich Nachweis über Zuschüsse Ihrer Krankenkasse
- Kosten für Beerdigung, soweit diese den Betrag übersteigen, der vererbt wurde (Originalbelege wie Rechnungen, Quittungen, Einzahlungsbelege)
- Unterstützung von Angehörigen im Inland und Ausland (Nachweis der Unterhaltsbedürftigkeit, zweisprachige Unterhaltserklärung, bitte nachfragen). Zahlungen müssen durch Kontoauszüge, Einzahlungsbelege des Zahlenden oder Quittungen bei Barzahlungen nachgewiesen werden.

### Haushaltsnahe Dienstleistungen

- Betriebskostenabrechnung oder Nachweis § 35a für die private Wohnung 2019 und/oder 2020
- Rechnungen über haushaltsnahe Dienstleistungen, Wartungen, Umzugskosten, Reparaturen im Haushalt 2020. Zahlungen müssen über ein Bankkonto erfolgt sein, keine Barzahlungen.

### Kinder

- Vor- und Nachname, Geburtsdatum, Adresse, IdNr. und alle Elternteile der Kinder
- Schulgeldzahlungen an Ersatz-/Ergänzungsschulen (Bestätigung der Schule)
- Bei Behinderungen: Angabe über den Grad der Behinderung/Behindertenausweis
- Bei Kindern unter einem Jahr: Geburtsurkunde

Bei Kindern bis 14 Jahre:

- Betreuungskosten (Kitagutschein, Rechnung der Tagesmutter, mit Zahlungsnachweisen, Zahlung muss über ein Bankkonto erfolgt sein, Barzahlungen werden nicht anerkannt)

Bei Kindern über 18 Jahre:

- Schulbescheinigung, Immatrikulationsbescheinigung, Wehrdienstbescheinigung
- Kindergeld (für welche Monate?), Krankenversicherungsbeiträge, auch wenn vom Kind bezahlt

#### Bei Einkünften aus nichtselbständiger Arbeit

Elektronische Lohnsteuerbescheinigungen 2020 (Ihre eigene und die Ihres Ehegatten)

Fahrten Wohnung-Arbeitsstätte: einfache Entfernung und Anzahl der Arbeitstage im Jahr (jeweils für beide Ehegatten); Anzahl der Homeoffice Tage

Weitere Werbungskosten (jeweils für beide Ehegatten)

Beispielhafte Aufzählung von Werbungskosten:

Fortbildungskosten inkl. Fahrtkosten, Fachzeitschriften, Fachliteratur, Telefon und Internet, Beiträge an Berufsverbände, Gewerkschaften, Rechtsschutzversicherung, Kosten für Treffen mit Arbeitsgruppen, Bewerbungskosten, Umzugskosten, doppelte Haushaltsführung, häusliches Arbeitszimmers (nachfragen), spezielle Berufsbekleidung, Rechnung des Steuerberaters, Quittungen über Steuersoftware, Mitgliedsbeitrag Lohnsteuerhilfverein, langlebige Wirtschaftsgüter (z.B. Computer, Drucker, Software, Büromöbel, Schreibtischlampe), Reisekosten und Bescheinigung des Arbeitgebers über Auswärtstätigkeiten

#### Bei Kapitaleinkünften

Original-Steuerbescheinigungen aller Kreditinstitute und Finanzdienstleistungsinstitute und - bei vorzeitiger Vertragskündigung – auch der Lebensversicherungen

Wenn Ihr Institut für Sie ein Wertpapierdepot führt, brauche ich jeweils einen Jahresdepot-auszug per 31.12.2019 und per 31.12.2020, Erläuterungen zu den Steuerbescheinigungen und Ertragnisaufstellungen

Bei ausländischen thesaurierenden Fonds: Thesaurierungsmittelungen der Fonds

#### Bei sonstigen Einkünften (Renten)

Renten der gesetzlichen Rentenversicherung, aus Altersvorsorgeeinrichtungen (wie Pensionskassen), Riester- und Rürup-Renten werden automatisch an das Finanzamt übermittelt, somit brauche ich lediglich: Renten der Versorgungswerke

Und, sofern Sie eine der genannten Renten in 2020 erstmals erhalten haben: die Rentenbescheide

#### Bei Einkünften aus Vermietung

Bei erstmaliger Vermietung: Bitte sprechen Sie mich an auf die Unterlagen, die ich hierfür brauche

Aufstellung über die Mieteinnahmen und Betriebs-/Heizkostenvorauszahlungen

Betriebs- und Heizkostenjahresabrechnung für den Mieter

Zinsbescheinigungen der Banken

Wohngeldabrechnung der Hausverwaltung

Grundsteuer, Müllabfuhr, Gas, Strom, Wasser, Verwaltungskosten usw.

Rechnungen über Reparaturen, Kosten der Vermietung (Zeitungsanzeigen)