

Mandanteninformation zu den notwendigen Belegen für die Einkommensteuer 2017

Allgemeine Angaben:

- bei Neuaufnahme: Identifikationsnummer, letzter Steuerbescheid oder letzte Steuererklärung in Kopie (aller Familienangehörigen)
- bei Veränderungen im Familienstand: Heirats-, Geburts-, Sterbeurkunde
- bei Kirchenaustritt: Kopie der Austrittsbescheinigung

Einkünfte:

- elektronische Lohnsteuerbescheinigung
- Bescheinigung Baulohnkasse/SOKA Bau
- Vertragskopien zu Abfindungs-/Altersteilzeitregelungen
- Bescheinigungen über Arbeitslosen-, Insolvenz-, Kranken-, Mutterschafts- und Elterngeld
- Bescheinigung vermögenswirksame Leistungen (Anlage VL)
- bei Rentenbezug
(z.B. Altersrente/Witwen- oder Erwerbsunfähigkeitsrente, Rente aus privaten Versicherungen oder aus der Berufsgenossenschaft)
 - bei erstmaliger Rente den Rentenbewilligungsbescheid
 - Rentenbezugsmitteilung oder jährliche Rentenbescheinigung
- Unterhalt vom getrenntlebenden oder geschiedenen Ehegatten
- Einnahmen aus nebenberuflichen Tätigkeiten
- Belege zu ausländischen Einkünften/ausländischem Arbeitslohn und Versteuerungsnachweise hierzu

Einkünfte aus Kapitalvermögen:

- Steuerbescheinigungen aller Geldinstitute
- Info zur Verteilung des Sparer-Pauschbetrags (Freistellungsauftrag)
- Infos zu ausländischen Kapitaleinkünften

Mieteinnahmen/Pachteinnahmen:

- Einnahmen
 - (Mietverträge, Pachtverträge, Nebenkostenabrechnungen)
- Ausgaben
 - Zinsen
 - Baurechnungen
 - Nebenkosten
 - Reparaturrechnungen

Haben Sie weitere Einnahmen?

- Wenn ja, bringen Sie uns bitte dazu die entsprechenden Unterlagen mit!

Kinder:

- Geburtsurkunde (bei Geburt)
- Identifikationsnummer
- bis 14 Jahre: Betreuungskosten (Tagesmutter, Kindereinrichtung, Hort, Babysitter)
- ab 18 Jahre: Schulbescheinigung, Lehrvertrag, elektronische Lohnsteuerbescheinigung, BAföG-Bescheide, Wehrdienstbesch., Wehrsold etc.
- Schulgeld
- Behindertenausweis
- private Krankenvers. (Basis-, Zusatzbeiträge)

Werbungskosten:

- Beiträge zur Gewerkschaft oder zu Berufsverbänden
- Beiträge zur Rechtsschutz-, Unfall- und Diensthaftpflichtversicherung
- Fahrten Wohnung – Arbeitsstelle (Entfernung und Anzahl Arbeitstage) bei mehr als 20.000 km p.a.: Werkstattrechnungen als Nachweis aufheben, Kilometerstände notieren
- Dienstreisen, Auswärtstätigkeit (entsprechende Vordrucke halten wir für Sie bereit)
- Unfallkosten auf dem Arbeitsweg oder einer beruflichen Fahrt
- Bewerbungskosten (Fotos, Bewerbungsmappen, Porto, Fahrtkosten etc.)
- Arbeitsmittel (PC, Fachliteratur, Arbeitskleidung, Werkzeug etc.)
- doppelte Haushaltsführung (Miete, Nebenkosten, Einrichtung der Zweitwohnung)
- Weiterbildungs-/Ausbildungskosten (Teilnahme- und Fahrtkosten, Unterrichtsmittel, Übernachtungskosten, Kosten der zweiten Berufsausbildung etc.)
- Kosten Arbeitszimmer/Arbeitsecke (soweit ausschließlich beruflich genutzt oder kein anderer Arbeitsplatz vorhanden, Bescheinigung vom Arbeitgeber)

Sonderausgaben:

- Bescheinigung „Riester-Rente“ – § 92 EStG (VBL, ZVK oder privater Anbieter)
- „Rürup-Rente“ – Nachweis des Versicherers über Basisrente (Police)
- Versicherungsbeiträge (Lebens-, Unfall-, Haftpflicht-, Kfz-Haftpflichtversicherung)
- Krankenversicherung (Nachweis über Basistarif, Zusatzbeiträge), Beitragserstattungen, Bonuszahlungen
- Spendenbescheinigungen (an Parteien, Rotes Kreuz, Kirchgeld etc.; ggf. Kontoauszüge)

Außergewöhnliche Belastungen:

- Praxisgebühren
 - Zuzahlungen für Medikamente, Brille, Zahnarzt, Kur
 - Bestattungskosten (soweit nicht vom Nachlass gedeckt)
 - Nachweis einer Behinderung (Ausweis oder Schreiben vom Versorgungsamt)
 - Unterhaltsleistungen an Kinder, Eltern oder den Lebenspartner
- Sie erhalten bei uns Bescheinigungen in verschiedenen Sprachen für ausländische Behörden.

Haushaltsnahe Beschäftigungsverhältnisse, Dienstleistungen, Handwerkerleistungen:

- Bitte beachten Sie dazu die Hinweise auf der Rückseite!

Dies ist keine abschließende Aufzählung!

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

- Reinigung von Wohnung und Treppenhaus, Waschen, Kochen, Bügeln
- Gartenpflegearbeiten, Winterdienst
- Umzugskosten (Rechnung der Umzugsfirma)
- Pflege-/Betreuungsleistungen

Checkliste Handwerkerleistungen – erbracht durch eine Firma/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 und außen), Wandschränken, Heizkörpern und -rohren
- Reparatur oder Austausch von Bodenbelägen (z.B. Teppichboden, Parkett, Fliesen)
- Reparatur, Wartung oder Austausch von Heizungsanlagen, Elektro-, Gas- und Wasserinstallatio-nen
- Modernisierung oder Austausch der Einbauküche
- Modernisierung des Badezimmers
- Reparatur und Wartung von Gegenständen im Haushalt des Steuerpflichtigen (z.B. Waschma-schine, Geschirrspüler, Herd, Fernseher, PC)
- 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 zuzüg-lich 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 wer-den. Barzahlungen werden nicht anerkannt.
- ✓ Bei Minijob: Aufwendungen zuzüglich Nebenkosten der Knappschaft und Berufsgenossenschaft.
- ✓ **Nicht begünstigt** sind Aufwendungen, welche durch zinsverbilligte Darlehen oder steuerfreie Zuschüsse öffentlich gefördert werden.

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 jeweili-gen Jahr gezahlt wurden, sind in der Jahresabrechnung gesondert aufgeführt.



Telefon 036074 3980
Fax 036074 398 98
E-Mail info@hkp-worbis.de
Internet www.hkp-worbis.de