

# Mandanteninformation zu den notwendigen Belegen für die Einkommensteuer 2021

## 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 zuzü-glich 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 jewei-ligen 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