

Checkliste zur privaten Einkommensteuer

Einkünfte:

- o Lohnsteuerbescheinigung
- o Bescheinigung über Arbeitslosengeld / Arbeitslosenhilfe / Kurzarbeitergeld / Krankengeld / Mutterschaftsgeld
- o Rentenbezug: bei erstmaligem Bezug Rentenbescheid + jährliche Rentenbescheinigung
- o Bescheinigung über vermögenswirksame Leistungen (z.B. Bausparvertrag)

Werbungskosten Arbeitnehmer:

- o Gewerkschaftsbeiträge, Unfallversicherung, Rechtsschutzversicherung
- o Bewerbungskosten (z.B. Kopier-, Porto-, und Fahrtkosten, Bewerbungsmappen)
- o Aufwendungen für häusliches Arbeitszimmer
- o Reisekosten, Fortbildungskosten + Bescheinigung für Dienstreisen, Fahrtätigkeiten, Einsatzwechseltätigkeiten
- o Fahrten Wohnung-Arbeit, Dienstreisen
- o Entfernungskm, Anzahl Fahrten
- o Dienstwagen: - Anzahl Fahrten zur Arbeitsstätte
- Hybrid/Elektro?
- tanken Sie ohne Entgelt durch den Arbeitgeber?
- o Sammelbeförderung z.B. Werkbus, bei Fahrten mit PKW detaillierte Aufstellung der Tage mit PKW Fahrten
- o Jahresfahrleistung ermitteln
- o TÜV-Bericht etc. aufheben wg. KM-Stand
- o Unfallkosten PKW
- o Arbeitsmittel (z.B. Computer, Werkzeug, Berufskleidung, Fachliteratur)
- o Doppelte Haushaltsführung (Miete, Mietnebenkosten, notwendiger Hausrat)
- o Fortbildungskosten (z.B. Techniker-, Meister-, Sprach-, EDV-Kurs, Führerschein B)
- o Homeoffice (Arbeitgeberbescheinigung wird benötigt) – falls Sie Homeoffice hatten und vom Arbeitgeber einen Dienstwagen zur Verfügung gestellt bekamen, bitte Bescheid geben

Energiepreispauschale:

- o hatten Sie bzw. Ihr Ehegatte im Jahre 2022 eine geringfügige Beschäftigung **und die Energiepauschale nicht vom Arbeitgeber erhalten - dann geben Sie uns bitte Bescheid**

Immobilien/ Grundstücke:

- o selbstgenutzt oder vermietet
- o Mieteinnahmen bei Vermietung (Kopie Mietvertrag)
- o Kaufvertrag / Verkaufsvertrag
- o Baurechnung / Reparaturen
- o Zinsbescheinigung
- o Nebenkosten-Abrechnungen der Hausverwaltung oder alle Ausgaben (Kaminkehrer, Versicherungen, Grundsteuer, Wasser)

Einkünfte aus Kapitalvermögen:

- o Jahreszinsbescheinigungen von ALLEN Banken (z.B. Banken, Bausparkassen)
- o Steuerbescheinigungen bei einbehaltener Zinsabschlagsteuer
- o Beteiligungen

Sonstige Einkünfte:

- o Kryptowährungsgeschäfte

Private Veräußerungsgeschäfte:

- o z.B. Verkauf von Aktien / Grundstücken etc.

Sonderausgaben:

- o „Riesterrente“ – Bescheinigung des Anbieters (§ 10a Abs. 5 EStG) + Sozialversicherungsnummer
- o „Rüruprente“ – Bescheinigung über Beiträge neue Altersrente
- o Versicherungsbeiträge (z.B. Kranken-, Lebens-, Haftpflicht-, Kfz-, private Pflege-, Unfallversicherung)
- o Spendenbescheinigungen (z.B. Rotes Kreuz, Malteser, Caritas, Parteien, etc.) denn Pauschalen werden nicht mehr anerkannt

Außergewöhnliche Belastungen:

- o Praxisgebühren
- o Krankheitskosten (z.B. Medikamente, Zahnarzt, Brille, Krankenhausaufenthalt, Kur/Heilpraktiker)
- o Scheidungskosten / Beerdigungskosten
- o Kosten für Haushaltshilfe
- o Nachweis über Behinderung (Behindertenausweis, Bescheinigung vom Versorgungsamt, Rentenbescheid über Unfallrente)
- o Unterhaltsleistungen Kinder/ Ehefrau/ Eltern/ Großeltern/ Lebensgefährte/in

Kinder:

- o unter einem Jahr: Geburtsurkunde
- o bis 14 Jahre: Betreuungskosten z.B. Gebühren für Kindergarten, Kinderhort, Babysitter, Tagesmutter
- o über 18 Jahre: Ausbildungsverträge, Wehrdienstbescheinigung, Bafögbescheid im Ausland: Familienstandsbescheinigung
- o Mobilitätsprämie für Geringverdiener (insbesondere Auszubildende/Studenten) beantragen
- o Schulgeld für privat und anerkannte Ersatzschule

Sonstiges:

- o Steuerbescheid des Vorjahres
- o Grundstückskäufe / Verkäufe
- o Alle betrieblichen Einnahmen & Ausgaben (Land & Forstwirtschaft)
- o Photovoltaikanlagen:
 - auch wenn Hobby oder kleiner 30 kW:
 - Abrechnungen der Netzeinspeiser (z.B. E.ON, Heider Energie, etc.)

Haushaltsnahe Dienstleistungen:

- o Kochen, Bügeln
- o Reinigung der Wohnung, Fensterreinigung, Teppichreinigung;
- o Reinigung des Treppenhauses und der übrigen Gemeinschaftsräume
- o Gartenpflegearbeiten (z.B. Rasenmähen, Heckenschneiden, Schneeräumen)
- o Dienstleistungen von Selbständigen anlässlich von privaten Umzügen

Handwerkerleistungen (nur Arbeitslohn) § 35 a EStG:

- o Arbeiten an Innen- und Außenwänden
- o Arbeiten am Dach, an der Fassade, an Garagen o.ä.
- o Reparaturen oder Austausch von Fenstern und Türen
- o Streichen/Lackieren von Türen, Fenstern (innen u. außen), Wandschränken, Heizkörpern u. Rohren
- o Reparatur oder Austausch von Bodenbelägen (z.B. Teppichboden, Parkett, Fliesen)
- o Reparatur, Wartung oder Austausch von Heizungsanlagen, Elektro-,Gas- und Wasserinstallationen
- o Modernisierung oder Austausch der Küche
- o Modernisierung des Badezimmers
- o Reparatur und Wartung von Gegenständen im Haushalt (z.B. Waschmaschine, Geschirrspüler, Herd, Fernseher, PC)
- o Maßnahmen der Gartengestaltung
- o Pflasterarbeiten auf dem Wohngrundstück
- o Kontrollaufwendungen (z.B. Gebühr für den Schornsteinfeger)
- o Anbau, Ausbau, Umbau z.B.: Dachgeschoßerweiterung sowie Garagen- und Carportbau (einzelfallbezogen möglich)
- o Kfz-Zuschuss erhalten?

Handwerkerleistungen (nur Arbeitslohn) § 35 c EStG:

- o bei energetischen Maßnahmen ist auch das Material abzugsfähig wenn vorliegt: Rechnung – Kontoauszug/Überweisungsbeleg – amtliche Bescheinigung des Handwerkers
- o Kfz-Zuschuss erhalten?