Kurz-Checkliste Einkommensteuererklärung

Bitte sammeln Sie die folgenden Unterlagen und haken Sie Vorhandenes ab.
Bei Fragen sprechen Sie uns gerne an – wir helfen Ihnen weiter.

Sonderausgaben & Außergewöhnliche Belastungen

	Vorsorgeaufwendungen (Kranken-, Pflege-, Rentenversicherung)	*Wir rufen die Daten elektronisch über die Vollmachtsdatenbank ab – kein Handlungsbedarf Ihrerseits*
	Private Haftpflicht-, Unfall-, Risikolebensversicherung (Beiträge)	*Bitte Jahresbescheinigung / Beitragsrechnung mitbringen – diese Daten sind nicht über die Vollmachtsdatenbank abrufbar*
	Kapitalbildende Lebensversicherung (Altverträge vor 2005)	*Bitte Jahresbescheinigung zu Beiträgen mitbringen*
	Beiträge zur freiwilligen gesetzlichen Rentenversicherung oder berufsständischen Versorgungswerk	*Betrifft v.a. Selbständige; Beitragsbescheinigung eines Versorgungswerks / der DRV erforderlich*
	Spendenquittungen / Zuwendungsbestätigungen	*Alle gemeinnützigen Organisationen, Parteien, Kirchen*
	Krankheits- und Kurkosten (Arzt, Zahnarzt, Medikamente, Hilfsmittel)	*Nur zumutbarer Eigenanteil abziehbar; bitte Belege sammeln*
	Pflegekosten / Heimunterbringung (für sich oder Angehörige)	*Inkl. Heimkosten abzgl. Haushaltsersparnis*
	Behinderungsbedingte Aufwendungen / Pauschbeträge	*GdB-Bescheid erforderlich*
	Unterhaltszahlungen (an Ex-Partner oder Angehörige, Kinder > 25)	*Anlage U / Anlage Unterhalt; Empfänger-Steuer-ID angeben*
	Ausbildungskosten für Kinder (auswärtige Unterbringung)	*Freibetrag 924 € p.a. pro Kind*
	Schulgeld für Privatschulen / anerkannte Ersatzschulen	*30 % der Kosten, max. 5.000 € abzugsfähig*

Haushaltsnahe Dienstleistungen & Handwerkerleistungen (§ 35a EStG)

	Handwerkerrechnungen (Renovierung, Reparatur, Modernisierung)	*Nur Lohnanteil; Zahlung per Überweisung erforderlich, kein Barzahlung*
	Haushaltsnahe Dienstleistungen (Reinigung, Gartenpflege, Haushaltshilfe)	*20 % der Kosten, max. 4.000 € Steuerermäßigung*
	Pflegeleistungen / Betreuung im Haushalt	*Max. 4.000 € Steuerermäßigung*
	Schornsteinfeger, Wartungsarbeiten	*Auch Nebenkosten-Abrechnung prüfen!*

Energetische Sanierungsmaßnahmen (§ 35c EStG) – selbstgenutzte Immobilie

	Wärmedämmung (Wand, Dach, Boden)	*Gebäude mind. 10 Jahre alt; Fachunternehmer-Bescheinigung Pflicht*
	Erneuerung Fenster / Außentüren	
	Heizungserneuerung (Wärmepumpe, Pellets, Hybridanlage etc.)	*Seit 2024: keine Gasheizung mehr förderbar*
	Erneuerung / Optimierung Lüftungsanlage	
	Energieberatung durch zugelassenen Energieberater	*15 % der Beratungskosten abzugsfähig*

Werbungskosten Arbeitnehmer – Fahrtkosten & Reisen		
	Entfernung Wohnung – erste Tätigkeitsstätte (km)	*Einfache Entfernung; bitte km und Arbeitstage angeben*
	Anzahl tatsächlicher Arbeitstage im Jahr	*Abzüglich Homeoffice-Tage, Urlaub, Krankheit*
	Dienstreisen mit eigenem PKW (km-Nachweis)	*0,30 € je km; bitte Reisekostenaufstellung mitbringen*
	Verpflegungsmehraufwand (nicht vom Arbeitgeber erstattet)	*Abwesenheit >8h: 16 €; >24h: 32 € (2024); Belege / Kalender*

Werbungskosten Arbeitnehmer – Arbeitszimmer & Homeoffice		
	Homeoffice-Pauschale: Anzahl Homeoffice-Tage im Jahr	*6 € je Tag, max. 1.260 € (210 Tage) – ohne Nachweispflicht*
	Arbeitszimmer (abgeschlossener Raum, ausschließl. beruflich genutzt)	*Mittelpunkt der Tätigkeit: volle Kosten; sonst Pauschale prüfen*

Werbungskosten Arbeitnehmer – Sonstiges		
	Fortbildungskosten (Seminare, Kurse, Prüfungsgebühren)	*Nur berufliche Fortbildung; Belege erforderlich*
	Fachliteratur, Fachzeitschriften	*Beruflicher Bezug muss erkennbar sein*
	Arbeitsmittel (Laptop, Drucker, Büromaterial, Telefon etc.)	*Ohne Nachweis setzen wir eine Pauschale von 110 € an*
	Reinigung typischer Berufskleidung (Uniform, Schutzkleidung etc.)	*Privatkleidung nicht abzugsfähig; bitte Art der Kleidung angeben*
	Beruflich veranlasste Telefonkosten (anteilig)	*Erfahrungswert: 20 % der Gesamtkosten, max. 20 € / Monat*
	Gewerkschaftsbeiträge / Berufsverbandsbeiträge	*Jahresbescheinigung des Verbands mitbringen*

Kapitalerträge (Anlage KAP)		
	Jahressteuerbescheinigungen aller Banken und Depotbanken	*Bitte alle Bescheinigungen vollständig einreichen, auch wenn Abgeltungsteuer bereits einbehalten wurde*
	Freistellungsaufträge prüfen: Sparerpauschbetrag ausgeschöpft?	*Einzel: 1.000 € / Zusammenveranlagt: 2.000 € (ab 2023); nicht genutzte Beträge können ggf. zurückgefordert werden*
	Ausländische Kapitalerträge (z.B. ausländische Depots, Dividenden)	*Gesonderte Erklärungspflicht; Quellensteuer-Nachweise mitbringen*
	Verlustverrechnungstöpfe / Verlustbescheinigungen der Bank	*Antrag auf Verlustbescheinigung muss bis 15.12. des Vorjahres bei der Bank gestellt werden*

Hinweis: *Diese Liste ist ein allgemeiner Leitfaden. Je nach Ihrer persönlichen Situation können weitere Unterlagen benötigt werden oder einzelne Punkte entfallen.*