



ver.di Bezirk Köln-Bonn-Leverkusen Lohnsteuerservice

Bezirksverwaltung Köln
Hans-Böckler-Platz 9
50672 Köln

Geschäftsstelle Bonn
Endenicher Str. 127
53115 Bonn

Checkliste Lohnsteuerberatung

WICHTIGE HINWEISE:

NUR in folgenden Fällen dürfen die Kolleginnen/Kollegen des ver.di – Lohnsteuerservice beraten:

- Einnahmen aus nichtselbstständiger Tätigkeit
- Sonstige Einnahmen (wiederkehrende Bezüge = Renten und Pensionen)
- Angelegenheiten des Familienleistungsausgleichs
- Nebeneinnahmen (NICHT Einnahmen aus Selbstständigkeit) bis zur Höhe von 410 €/Jahr
- Lohnsteuerermäßigungsverfahren und Nichtveranlagungsbescheinigung
- Angelegenheiten i. S. des § 35a Abs. 2 und 3 EStG (haushaltsnahe Dienstleistungen und Handwerkerleistungen)
- Kapitalvermögen (NUR bis zur Höhe des Sparerfreibetrages)

KEINE Beratung bei:

- Einnahmen aus Land- und Forstwirtschaft
- Einnahmen aus Gewerbebetrieb (u. a. Photovoltaik-Anlagen)
- Einnahmen aus selbstständiger Tätigkeit
- Einnahmen aus Vermietung und Verpachtung

Beim Vorhandensein von Einnahmen aus nichtselbstständiger Tätigkeit und z. B. Einnahmen aus Vermietung/Verpachtung, Gewerbebetrieb etc. entfällt die Beratungsbefugnis für den kompletten Steuerfall, da eine „Teil-Steuerklärung“ nicht zulässig ist!

UND NICHT VERGESSEN:

Bringen Sie bitte Ihren Mitgliedsausweis und den letzten Einkommensteuerbescheid mit!

Folgende Unterlagen sollten Sie – soweit zutreffend – ebenfalls sortiert mitbringen:

1. Allgemeine Angaben und Unterlagen

- Allgemeine Angaben zu(r) Person(en)
- Finanzamt, Steuernummer, Personenidentifikationsnummer(n)
- Bankverbindung
- Letzte Steuererklärung mit Bescheid
- Korrespondenz in Steuerfragen

2. Sonderausgaben/Vorsorgeaufwendungen/Versicherungen

- Versicherungspolizen/Quittungen über Renten-, Kranken-, Lebens-, Risikolebens-, Unfall-, Kfz-Haftpflicht-, Privathaftpflicht-, und Sterbekassenversicherungen
- Bescheinigung über gezahlte Beiträge Kranken- und Pflegeversicherung)
- Bescheinigung über gezahlte Beiträge Riester-Rente (Bescheinigung nach § 10 a EStG)
- Spendenquittungen
- Quittungen über Beiträge und Spenden an politische Parteien
- Aufwendungen für eigene Aus- u. Weiterbildung in einem nicht ausgeübten Beruf (Teilnahmebescheinigung, Belege)
- Kirchensteuerzahlung und -erstattung
- Scheidungsunterhalt für die Ehefrau/ den Ehemann

3. Außergewöhnliche Belastungen

- Rechnungen über Krankheitskosten (u.a. Arztkosten, Apothekenrechnungen, Zahnersatz, Brille, Kurkosten)
- Nachweis über Körperbehinderung (Behindertenausweis)
- Belege für die Unterstützung bedürftiger Angehöriger (Nachweis über Einkünfte der unterstützten Person)
- Nachweis über Pflege von ständig hilflosen Personen (u.a. Vorlage des Behindertenausweises, Bescheid über Pflegegeld)
- Rechnungen über Scheidungskosten
- Kosten für Beerdigungen

4. Haushaltsnahe Dienstleistungen/Handwerkerleistungen in Mietwohnung oder eigener Wohnung bzw. eigenem Haus

- Inanspruchnahme haushaltsnaher Tätigkeiten über eine Dienstleistungs- oder Haushaltskräfte-Agentur, z.B:
 - Reinigung der Wohnung (z. B. durch Angestellte einer Dienstleistungsagentur oder einen selbständigen Dienstleister),
 - Gartenpflegearbeiten (z. B. Rasenmähen, Heckenschneiden),
 - Pflege von Angehörigen (z. B. durch Inanspruchnahme eines Pflegedienstes)
- Handwerkerleistungen für Renovierung, Modernisierung und Erhaltungsmaßnahmen, u.a.
 - Gartenpflegearbeiten, Schornsteinfeger
 - Leistungen in der Hausgeld-/Betriebskostenabrechnung (z. B. Hausmeister, Hausreinigung)
 - Streichen/Lackieren von Türen, Fenstern, Wandschränken, Heizkörpern und -rohren
 - Reparatur, Wartung oder Austausch von Heizungsanlagen, Elektro-, Gas- und Wasserinstallationen, Modernisierung oder Austausch der Einbauküche, Modernisierung des Badezimmers, Reparatur und Wartung von Gegenständen im Haushalt (z. B. Waschmaschine, Spülmaschine, Herd, Fernseher, PC)
 - Arbeiten an Innen- und Außenwänden, am Dach, an der Fassade, an Garagen o. Ä.
 - Reparatur oder Austausch von Fenstern und Türen oder von Bodenbelägen
 - Maßnahmen der Gartengestaltung
 - Pflasterarbeiten auf dem Wohngrundstück
 - Schornsteinfeger
 - Straßenreinigung
 - Umzugskosten

Notwendig: Rechnung mit getrenntem Ausweis der Arbeitsleistung und Materialkosten mit Kontoauszug zur Bezahlung, Betriebskostenabrechnung mit Kontoauszug zur Bezahlung (keine Barzahlung)

5. Kinder

- Angaben zu den Kindern
- Erhaltenes Kindergeld
- Kinderbetreuungskosten (Kindergarten, Hort, private Betreuung)
- Kontoauszug zur Bezahlung der Betreuungskosten (keine Barzahlung)

Angaben zu Kindern über 18 Jahre

- Ausbildungsvertrag
- Lohnsteuerkarte, Lohnsteuerbescheinigung
- Schulbescheinigung, Studienbescheinigung
- Nachweis bei auswärtiger Unterkunft (Mietvertrag, Mietzahlungen)
- Bafög Bescheid
- Ausbildungsaufwendungen für das auszubildende Kind (Schulgeld usw.)
- Nachweis des Wehrdienstes bei Ausbildung von Kindern über 27 Jahren

Sonstige Angaben

- Kindschaftsverhältnis zu weiteren Personen (volle Anschrift des anderen Elternteils)
- Angaben zu Kindern, die nicht in der Wohnung der Eltern oder bei beiden getrenntlebenden Eltern oder bei sonstigen Personen gemeldet sind
- Übertragung des Kinderfreibetrages
 - auf den anderen Elternteil mit Antrag laut Anlage K
 - wenn der andere Elternteil seinen Unterhaltsleistungen nicht zu mind. 75 % nachkommt (Name u. Anschrift d. betreffenden Elternteils, entsprechende Unterlagen beifügen)

6. Lohn und Gehalt

- Lohnsteuerbescheinigung
- Nachweis/Bescheide über Bezug von Lohnersatzleistungen (Arbeitslosengeld, Elterngeld, Mutterschaftsgeld, Krankengeld, etc.)
- Nachweis/Bescheid über Bezug von Hartz IV Leistungen (auch Aufstockung)
- Nachweis über Wehrdienst
- Nachweis über Mutterschaftsgeld, Elterngeld, Auslandsaufenthalt
- Bescheinigung über "Vermögenswirksame Leistungen"

7. Werbungskosten

- Fahrten zwischen Wohnung und Arbeitsstätte
(bitte informieren Sie sich VOR Ihrem Besuch bei uns, ob ihr Arbeitgeber eine sogenannte „Erste Tätigkeitsstätte“ bestimmt hat)
- Dienstreisen
- Bescheinigung des Arbeitgebers über Fahrtätigkeit bzw. Einsatzwechseltätigkeit
- Rechnungen für Arbeitsmittel (Berufsbekleidung, Werkzeuge u.ä.)
- Rechnungen für Fachbücher, Fachzeitschriften (mit Aufstellung)
- Rechnungen für Berufsbildung (Kursgebühren, Fahrtkosten, Verpflegungsmehraufwand)
- Nachweis über Aufwendungen f. Bewerbungen (Inserate, Fahrtkosten, Fotokopien, Porto)
- Rechnungen über beruflich veranlasste Umzugskosten
- Quittungen über Prozesskosten (berufsbedingt)
- Nachweis über beruflich veranlasste Telefonkosten
- Beiträge zu Berufsverbänden (Gewerkschaften)
- Aufwendungen für Arbeitszimmer
- Steuerberatungskosten

8. Andere Einkünfte

- Gesetzliche / private Rentenversicherung, sonstige Renten
- Erster Rentenbescheid, Änderungsmitteilungen bei Erhöhungen
- Aktuelle Rentenanpassungsmitteilung!
(sollte sie nicht vorliegen, bitte vor der Beratung beim zuständigen Rentenversicherungsträger anfordern)
- Einkünfte aus Sozialversicherung

9. Einkünfte aus Kapitalvermögen

- Steuerbescheinigung von Banken, Sparkassen, Anlageinstituten, etc.

Weitere Informationen und Hilfestellungen zum Thema Lohnsteuer und Lohnsteuer Service finden Sie nach Anmeldung im Mitgliedernetz von ver.di
(<https://mitgliedernetzregistrierung.verdi.de>)