

Hilfe zum Ausfüllen Ihrer Steuererklärung.

Im ersten Quartal eines Jahres erhalten Sie von uns die Dokumentation der Aufwendungen zu Ihrer privaten Kranken- und Pflegepflichtversicherung nach § 10 Abs. 1 Nr. 3 Einkommensteuergesetz (EStG).

Dokumentation der Vorsorgeaufwendungen nach § 10 Abs. 1 Nr. 3 Einkommensteuergesetz (EStG)

Hinweis: Die dokumentierten Werte werden bei Festsetzung der Einkommensteuer berücksichtigt.

Für das Jahr 2023: 07.03.2024

Versicherungsnummer: [REDACTED]
 Versicherungsnehmer: [REDACTED]
 Geburtsdatum: 05.07.1991 Steuer-ID: 99876543217

Versicherte Person: [REDACTED]
 Geburtsdatum: 05.07.1991 Steuer-ID: 99876543217

| | Gezahlter Beitrag für Basisschutz | Erstatteter Beitrag für Basisschutz | Kalenderjahr, für das die Zahlung oder Erstattung erfolgte |
|--|-----------------------------------|-------------------------------------|--|
| Private Krankenversicherung | | 3 1.236,97 EUR | 2022 |
| | 1 5.002,71 EUR | | 2023 |
| Private Pflegepflichtversicherung | 2 705,72 EUR | | 2023 |


Ermittlung aufgeführter Beiträge gem. KVBEVO

* Die Erklärungen finden Sie auf der nächsten Seite.

Die dort aufgeführten Beträge wurden elektronisch an die Deutsche Rentenversicherung Bund übermittelt. Wie Sie die Werte aus Ihrer Dokumentation als Vorsorgeaufwendungen in Ihrer Steuererklärung angeben können, zeigen wir Ihnen auf den nächsten Seiten.

Beachten Sie bitte, dass es sich dabei lediglich um eine beispielhafte Darstellung handelt, die die Beurteilung des individuellen Sachverhalts nicht ersetzen kann. Rechtsverbindlich kann Ihnen dazu nur Ihr Steuerberater oder das Finanzamt Auskunft erteilen.

Die Beantragung erfolgt über die „Anlage Vorsorgeaufwand“.

| | | | |
|--|--------------|--|---|
| 1 | Name | | <h2>Anlage Vorsorgeaufwand</h2> <p>Diese Anlage ist bei Zusammenveranlagung von Ehegatten / Lebenspartnern gemeinsam auszufüllen.</p> <p>Daten für die mit  gekennzeichneten Zeilen liegen im Regelfall vor und müssen nicht eingetragen werden. – Bitte Anleitung beachten. –</p> |
| 2 | Vorname | | |
| 3 | Steuernummer | | |
| <h3>Angaben zu Vorsorgeaufwendungen</h3> | | | |

Die nachfolgende Übersicht zeigt exemplarisch, an welchen Stellen die Werte Ihrer privaten Kranken- und Pflegepflichtversicherung aus der Dokumentation in die entsprechende Anlage einzutragen sind.

| Beiträge zur inländischen privaten Kranken- und Pflegeversicherung | | | | |
|--|---|--|--------------------------------|------------------------------------|
| | | Steuerpflichtige Person / Ehemann / Person A | | Ehefrau / Person B |
| | | EUR | | EUR |
| 23 | Beiträge zu privaten Krankenversicherungen (nur Basisabsicherung, keine Wahlleistungen) | 350 | <input type="text" value="1"/> | 450 <input type="text" value="e"/> |
| 24 | Beiträge zu Pflege-Pflichtversicherungen | 351 | <input type="text" value="2"/> | 451 <input type="text" value="e"/> |
| Zu den Zeilen 23 und 24: | | | | |
| 25 | Von der privaten Kranken- und / oder Pflege-Pflichtversicherung erstattete Beiträge | 352 | <input type="text" value="3"/> | 452 <input type="text" value="e"/> |
| 26 | Zuschuss von dritter Seite zu den Beiträgen laut den Zeilen 23 und / oder 24 (z. B. von der Deutschen Rentenversicherung) | 353 | <input type="text"/> | 453 <input type="text" value="e"/> |
| 27 | Über die Basisabsicherung hinausgehende Beiträge zu Krankenversicherungen (z. B. für Wahlleistungen, Zusatzversicherungen) und / oder zu zusätzlichen Pflegeversicherungen abzüglich erstatteter Beiträge | 354 | <input type="text" value="4"/> | 454 <input type="text"/> |

| Steuerfreie Arbeitgeberzuschüsse | | | | |
|----------------------------------|---|-----|--------------------------------|------------------------------------|
| | | EUR | | EUR |
| 34 | Gesetzliche Krankenversicherung laut Nr. 24 a der Lohnsteuerbescheinigung | 360 | <input type="text"/> | 460 <input type="text" value="e"/> |
| 35 | Private Krankenversicherung laut Nr. 24 b der Lohnsteuerbescheinigung | 361 | <input type="text" value="5"/> | 461 <input type="text" value="e"/> |
| 36 | Gesetzliche Pflegeversicherung laut Nr. 24 c der Lohnsteuerbescheinigung | 362 | <input type="text"/> | 462 <input type="text" value="e"/> |

- Zeile 23:** Den Beitrag zur Basisabsicherung Ihrer privaten Krankenversicherung finden Sie in Ihrer Dokumentation unter Punkt 1.
- Zeile 24:** An dieser Stelle tragen Sie die gezahlten Beiträge zu Ihrer privaten Pflegepflichtversicherung ein. Den Beitrag entnehmen Sie bitte Ihrer Dokumentation unter Punkt 2.
- Zeile 25:** Haben Sie eine Beitragserstattung, z. B. Beitragsrückerstattung wegen Leistungsfreiheit (siehe Dokumentation Punkt 3) zu Ihrer privaten Krankenversicherung erhalten? Dann tragen Sie die erstattete Summe für den Basisschutz bitte hier ein.
- Zeile 27:** Hier sind die Beiträge anzugeben, die über die Basisabsicherung hinausgehen, z. B. für versicherte Wahlleistungen oder Zusatzversicherungen abzüglich erstatteter Beiträge. Neben der Dokumentation benötigen Sie für die Beitragsermittlung Ihren Versicherungsschein und das Anschreiben über eine evtl. geleistete Beitragsrückerstattung.
- Zeile 35:** Tragen Sie einen evtl. gezahlten Arbeitgeberzuschuss (siehe Ausdruck der elektronischen Lohnsteuerbescheinigung) für die private Krankenvoll-/ inkl. Pflegepflichtversicherung ein. Erstattete Beiträge, sowie erhaltene Arbeitgeberzuschüsse (bei Arbeitnehmern) mindern die steuerlich abzugsfähigen Beiträge.

Besonderheit bei mitversicherten Kindern.

Die Beantragung erfolgt über die „Anlage Kind“.

Mit Anspruch auf Kindergeld/ Kinderfreibetrag

Besteht ein Anspruch auf Kindergeld/
Kinderfreibetrag, übertragen Sie die
Werte aus Ihrer Dokumentation (das
Kind betreffend), in die Zeilen 26-35 der
Anlage Kind.

| | | | |
|---|--------------|---------------------|--|
| 1 | Name | | Anlage Kind Für Jedes Kind bitte eine eigene Anlage Kind abgeben. <small>Daten für die mit © gekennzeichneten Zeilen liegen im Regelfall vor und müssen nicht eingetragen werden. – Bitte Anleitung beachten. –</small> |
| 2 | Vorname | | |
| 3 | Steuernummer | lfd. Nr. der Anlage | |

| Beiträge zur inländischen Kranken- und Pflegeversicherung | | (Nicht in der Anlage Vorsorgeaufwand enthalten) | |
|---|--|---|----------------------|
| Aufwendungen von mir / uns als Versicherungsnehmer geschuldet und von mir / uns getragen | | | |
| | | EUR | |
| 26 | Beiträge zu Krankenversicherungen des Kindes (nur Basisabsicherung, keine Wahlleistungen) | 66 | <input type="text"/> |
| 27 | Beiträge zur sozialen Pflegeversicherung und / oder zur privaten Pflege-Pflichtversicherung | 67 | <input type="text"/> |
| 28 | Von den Versicherungen laut den Zeilen 26 und / oder 27 erstattete Beträge | 68 | <input type="text"/> |
| 29 | Über die Basisabsicherung hinausgehende Beiträge zu Kranken- und Pflegeversicherungen des Kindes (z. B. für Wahlleistungen, Zusatzversicherungen) abzüglich erstatteter Beiträge | 69 | <input type="text"/> |
| Aufwendungen vom Kind als Versicherungsnehmer geschuldet und von mir / uns getragen | | | |
| 30 | Beiträge zu Krankenversicherungen des Kindes (nur Basisabsicherung, keine Wahlleistungen) | 70 | <input type="text"/> |
| 31 | In Zeile 30 enthaltene Beiträge, aus denen sich ein Anspruch auf Krankengeld ergibt | 71 | <input type="text"/> |
| 32 | Beiträge zur sozialen Pflegeversicherung und / oder zur privaten Pflege-Pflichtversicherung | 72 | <input type="text"/> |
| 33 | Von den Versicherungen laut den Zeilen 30 und / oder 32 erstattete Beträge | 73 | <input type="text"/> |
| 34 | In Zeile 33 enthaltene Beiträge, aus denen sich ein Anspruch auf Krankengeld ergibt | 74 | <input type="text"/> |
| 35 | Zuschuss von dritter Seite zu den Beiträgen laut den Zeilen 30 und / oder 32 (z. B. nach § 13a BAföG) | 75 | <input type="text"/> |
| Beiträge zur ausländischen Kranken- und Pflegeversicherung | | (Nicht in der Anlage Vorsorgeaufwand enthalten) | |
| Aufwendungen von mir / uns / dem Kind als Versicherungsnehmer geschuldet und von mir / uns getragen | | | |
| Beiträge (abzüglich steuerfreier Zuschüsse und / oder Erstattungen) zu ausländischen Kranken- und Pflegeversicherungen des Kindes, die mit inländischen gesetzlichen Kranken- und Pflegeversicherungen vergleichbar sind (nur Basisabsicherung) – Über die Basisabsicherung hinausgehende Beiträge, die von mir / uns als Versicherungsnehmer geschuldet und getragen wurden, in Zeile 29 eintragen – | | | |
| 36 | | 89 | <input type="text"/> |
| 37 | In Zeile 36 enthaltene Beiträge, aus denen sich ein Anspruch auf Krankengeld ergibt | 90 | <input type="text"/> |

Ohne Anspruch auf Kindergeld/Kinderfreibetrag

Wenn Sie als Versicherungsnehmer
Beiträge für Personen übernommen
haben, für die Sie keinen Anspruch auf
Kindergeld oder einen Kinderfreibetrag
haben, können Sie diese in der Anlage
Vorsorgeaufwand eintragen. In die
Zeilen 37-42 der **Anlage Vorsorgeaufwand**
fügen Sie die Beiträge aus Ihrer
Dokumentation ein.

| 1 | Name | | Anlage Vorsorgeaufwand Diese Anlage ist bei Zusammenveranlagung von Ehegatten / Lebenspartnern gemeinsam auszufüllen. <small>Daten für die mit © gekennzeichneten Zeilen liegen im Regelfall vor und müssen nicht eingetragen werden. – Bitte Anleitung beachten. –</small> |
|--|--------------|--|--|
| 2 | Vorname | | |
| 3 | Steuernummer | | |
| Angaben zu Vorsorgeaufwendungen | | | |

| Als Versicherungsnehmer für andere Personen übernommene Kranken- und Pflegeversicherungsbeiträge | | – „Andere Personen“ sind z. B. Kinder, für die kein Anspruch auf Kindergeld / Kinderfreibetrag besteht (bei Anspruch auf Kindergeld / Kinderfreibetrag sind die Eintragungen in den Zeilen 26 bis 37 der Anlage Kind vorzunehmen). – | |
|---|--|--|---|
| 37 | Identifikationsnummer der mitversicherten Person | 600 | <input type="text"/> |
| 38 | Name, Vorname, Geburtsdatum der mitversicherten Person | | |
| | | | Steuerpflichtige Person / Ehegatten / Lebenspartner |
| | | EUR | |
| 39 | Beiträge (abzüglich steuerfreier Zuschüsse) zu privaten Krankenversicherungen (nur Basisabsicherung, keine Wahlleistungen) | 601 | <input type="text"/> |
| 40 | Beiträge (abzüglich steuerfreier Zuschüsse) zu Pflege-Pflichtversicherungen | 602 | <input type="text"/> |
| Zu den Zeilen 39 und 40: | | | |
| 41 | Von der privaten Kranken- und / oder Pflege-Pflichtversicherung erstattete Beiträge | 603 | <input type="text"/> |
| 42 | Beiträge (abzüglich erstatteter Beiträge) zu privaten Kranken- und / oder Pflegeversicherungen (ohne Basisabsicherung, z. B. für Wahlleistungen, Zusatzversicherungen) | 604 | <input type="text"/> |

Alle denkbaren Fallkonstellationen können nicht aufgezeigt werden, da die individuellen Verhältnisse der Steuerpflichtigen völlig unterschiedlich und teilweise zu komplex sind.