

# 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 2024:**

Versicherungsnummer: [REDACTED]  
Versicherungsnehmer: [REDACTED]  
Geburtsdatum: 27.03.1975

Steuer-ID: [REDACTED]

Versicherte Person: [REDACTED]  
Geburtsdatum: 27.03.1975

Steuer-ID: [REDACTED]

06.03.2025

	Gezahlter Beitrag für Basisschutz	Erstatteter Beitrag für Basisschutz	Kalenderjahr, für das die Zahlung oder Erstattung erfolgte
<b>Private Krankenversicherung</b>		3 1.420,60 EUR	2023
	1 5.373,76 EUR		2024
<b>Private Pflegepflichtversicherung</b>	2 932,76 EUR		2024

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

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	1	450	,
24 Beiträge zu Pflege-Pflichtversicherungen	351	2	451	,
<b>Zu den Zeilen 23 und 24:</b>				
25 Von der privaten Kranken- und / oder Pflege-Pflichtversicherung erstattete Beiträge	352	3	452	,
26 Zuschuss von dritter Seite zu den Beiträgen laut den Zeilen 23 und / oder 24 (z. B. von der Deutschen Rentenversicherung)	353		453	,
Über die Basisabsicherung hinausgehende Beiträge zu Krankenversicherungen (z. B. für Wahlleistungen, Zusatzversicherungen) und / oder zu zusätzlichen Pflegeversicherungen abzüglich erstatteter Beiträge				
27	354	4	454	,

### Steuerfreie Arbeitgeberzuschüsse

	EUR		EUR	
34 Gesetzliche Krankenversicherung laut Nr. 24 a der Lohnsteuerbescheinigung	360		460	,
35 Private Krankenversicherung laut Nr. 24 b der Lohnsteuerbescheinigung	361	5	461	,
36 Gesetzliche Pflegeversicherung laut Nr. 24 c der Lohnsteuerbescheinigung	362		462	,

- 1 **Zeile 23:** Den Beitrag zur Basisabsicherung Ihrer privaten Krankenversicherung finden Sie in Ihrer Dokumentation unter Punkt 1.
- 2 **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.
- 3 **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 Basis- schutz bitte hier ein.
- 4 **Zeile 27:** Hier sind die Beiträge anzugeben, die über die Basisabsicherung hinausgehen, z. B. für versicherte Wahl- leistungen oder Zusatzversicherungen abzüglich erstatteter Beiträge. Neben der Dokumentation benötigen Sie für die Beitragsermittlung Ihren Versicherungsschein und das Anschreiben über eine evtl. geleistete Beitragsrückerstattung.
- 5 **Zeile 35:** Tragen Sie einen evtl. gezahlten Arbeitgeberzuschuss (siehe Ausdruck der elektronischen Lohnsteuerbeschei- nigung) für die private Krankenvoll- / inkl. Pflegepflichtversicherung ein. Erstattete Beiträge, sowie erhältene Arbeitgeberzuschüsse (bei Arbeitnehmern) mindern die steuerlich abzugängigen 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	2 Vorname	3 Steuernummer	Ifd. Nr. der Anlage	<b>Anlage Kind</b>		
				Für jedes Kind bitte eine eigene Anlage Kind abgeben.		
				Daten für die mit <input checked="" type="checkbox"/> gekennzeichneten Zellen liegen im Regelfall vor und müssen nicht eingetragen werden. – Bitte Anleitung beachten. –		

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

## 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 Vorsorgeauf-  
wand** fügen Sie die Beiträge aus Ihrer  
Dokumentation ein.

1 Name	2 Vorname	3 Steuernummer	<b>Anlage Vorsor-geaufwand</b>				
				Diese Anlage ist bei Zusammen-veranlagung von Ehegatten / Lebens-partnern gemeinsam auszufüllen.			
				Daten für die mit <input checked="" type="checkbox"/> gekennzeichneten Zellen liegen im Regelfall vor und müssen nicht eingetragen werden. – Bitte Anleitung beachten. –			
<b>Angaben zu Vorsorgeaufwendungen</b>							
<b>Als Versicherungsnehmer für andere Personen übernommene Kranken- und Pflege-Versicherungsbeiträge</b>							
– „Andere Personen“ sind z. B. Kinder, für die <b>kein</b> Anspruch auf Kindergeld / Kinderfreibetrag besteht (bei Anspruch auf Kindergeld / Kinderfreibetrag sind die Eintragungen in den Zeilen 26 bis 37 der <b>Anlage Kind</b> vorzunehmen). –							
37	Identifikationsnummer der mitversicherten Person	600	Steuerpflichtige Person / Ehegatten / Lebenspartner	EUR	<input checked="" type="checkbox"/>		
Name, Vorname, Geburtsdatum der mitversicherten Person							
38							
39	Beiträge (abzüglich steuerfreier Zuschüsse) zu privaten Krankenversicherungen (nur Basisabsicherung, keine Wahlleistungen)	601	EUR	<input checked="" type="checkbox"/>			
40	Beiträge (abzüglich steuerfreier Zuschüsse) zu Pflege-Pflichtversicherungen	602	EUR	<input checked="" type="checkbox"/>			
Zu den Zeilen 39 und 40:							
41	Von der privaten Kranken- und / oder Pflege-Pflichtversicherung erstattete Beiträge	603	EUR	<input checked="" type="checkbox"/>			
42	Beiträge (abzüglich erstatteter Beiträge) zu privaten Kranken- und / oder Pflegeversicherungen (ohne Basisabsicherung, z. B. für Wahlleistungen, Zusatzversicherungen)	604	EUR	<input checked="" type="checkbox"/>			

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