

# Lista kontrolna

## Przy przyjęciu nowych członków wymagamy przedłożenia:

- ze względu na wymogi prawne – dokumentu tożsamości (dowód osobisty lub paszport)
- numeru podatkowego<sup>1</sup> (jeżeli został przyznany) i numeru identyfikacji podatkowej<sup>2</sup>
- decyzji podatkowej z roku poprzedzającego, jeżeli istnieje
- aktualnych danych konta bankowego

Następujące dokumenty są wymagane dla odbycia konsultacji podatkowych i sporządzenia deklaracji podatkowej:

## Dokumenty potwierdzające uzyskiwane dochody:

- elektroniczne zaświadczenie(a) o wynagrodzeniu i odprowadzonym podatku
- w przypadku otrzymania odprawy także pasek wynagrodzenia informujący o wynagrodzeniu uzyskanym w miesiącu, w którym nastąpiła wypłata odprawy, oraz wypowiedzenie umowy o pracę lub umowa rozwiązująca stosunek pracy
- dokumenty potwierdzające dochody niepodlegające opodatkowaniu, ale uwzględniane przy ustalaniu stawki podatkowej, jak np. zasiłek dla bezrobotnych, zasiłek macierzyński i rodzicielski, zasiłek chorobowy i rehabilitacyjny, świadczenia z tytułu niewypłacalności przedsiębiorstwa
- decyzje podatkowe dot. przychodów z kapitałów pieniężnych (np. odsetki, zysk ze sprzedaży akcji itp.)
- w przypadku przychodów z najmu – umowy najmu, dowody płatności
- zaświadczenia o wysokości pobieranej emerytury/renty

## Dzieci:

- dokumenty potwierdzające koszty opieki nad dziećmi (np. wyciągi z konta bankowego, umowy, faktury)
- zaświadczenia o zasiłku rodzinnym na dziecko lub decyzje o wstrzymaniu wypłaty świadczeń rodzinnych
- zaświadczenia o uczęszczaniu do szkoły i/lub umowy o pracę w celu nauki zawodu, zaświadczenia o studiowaniu
- własne dochody dzieci
- dokumenty potwierdzające zapłatę czesnego

## Wydatki nadzwyczajne:

- ubezpieczenia: OC, od następstw nieszczęśliwych wypadków, na wypadek niezdolności do pracy, na życie, emerytalno-rentowe
- dokumenty potwierdzające zabezpieczenie emerytalne Riester-Rente i Rürup-Rente (prywatne programy ubezpieczenia emerytalnego)
- darowizny, dotacje, składki członkowskie
- wydatki związane z kształceniem zawodowym

## Obciążenia nadzwyczajne:

- wydatki na opiekę zdrowotną (np. pomoce optyczne wspomagające widzenie, protezy dentystyczne, naturopata, dopłaty do recept itd.)
- koszty pogrzebu
- zaświadczenia o stopniu niepełnosprawności, stopniu niesamodzielności/stopniu wymaganej opieki
- dokumenty potwierdzające pomoc udzielaną członkom rodziny będącym w potrzebie

---

<sup>1</sup> przyp. tłum.: numer przyznawany przez urząd skarbowy miejsca zamieszkania przy pierwszym złożeniu deklaracji podatkowej; składa się z 13 cyfr i może być zmieniony przy każdej zmianie miejsca zamieszkania

<sup>2</sup> przyp. tłum.: numer, który otrzymuje każdy obywatel Niemiec z chwilą urodzenia i na całe życie; składa się z 11 cyfr

**Koszty uzyskania przychodu z działalności nieprowadzonej na własny rachunek:**

- dokumenty potwierdzające przejechane kilometry (np. książeczka serwisowa, faktury z warsztatów itd.)
- środki pracy i odzież robocza
- składki na stowarzyszenia branżowe i związki zawodowe
- nakłady na biuro do pracy w domu
- koszty podróży służbowych
- koszty podnoszenia kwalifikacji
- koszty prowadzenia podwójnego gospodarstwa domowego
- koszty poniesione na aplikacje o pracę
- koszty usług doradcy podatkowego, składki na stowarzyszenia pomocy podatnikom

**Koszty uzyskania przychodu z najmu i dzierżawy:**

- koszty pozyskania kapitału i oprocentowanie kredytów
- nakłady na utrzymanie
- podatek od nieruchomości, ubezpieczenie domu/mieszkania, kominiarz, rozliczenia zużycia/podatków gminnych, kosztów ogrzewania
- rozliczenia z najemcą kosztów mediów
- koszty poniesione na administratora

**Inne dokumenty, które mogą doprowadzić do zmniejszenia wysokości podatku:**

- faktury za usługi rzemieślnicze i usługi związane z gospodarstwem domowym (faktury z wyodrębnieniem poszczególnych usług i dowody zapłaty)
- rozliczenia kosztów mediów przez administrację mieszkaniową/wynajmującego
- wnioski o premię z tytułu umów na oszczędnościowe budownictwo mieszkaniowe