

## Dochody

- Zaświadczenie o podatku od wynagrodzenia, Płatności na rzecz pracowniczych systemów oszczędnościowych
- Zaświadczenie o
  - zasitek dla bezrobotnych, zasitek wychowawczy, zasitek z tytułu skróconego czasu pracy
  - zasitek chorobowy, zasitek macierzyński
- W przypadku świadczeń emerytalnych (np. emerytury, renty z tytułu trwałej niezdolności do pracy, renty wdowiej-, emerytury zakładowe i prywatne)
  - w przypadku otrzymania zawiadomienia o wysokości renty po raz pierwszy
  - zaświadczenia rocznego dla emerytów
- Dochód z kapitału (zaśw. podatkowe, rachunek zysków i strat)
- Fundusze inwestycyjne (zaświadczenie podatkowe, rachunek zysków i strat dla zagranicznych depozytów, ryczałt wstępny)
- Dochód zagraniczny i inne dochody (np. emerytury, wynajem, dochód z kapitału, kryptowaluta)

## Dochody pochodzące z najmu

- Czynsz, opłaty dodatkowe (np. umowa najmu, rozliczanie opłat dodatkowych za administrację domu)
- Umowa kupna-sprzedaży, opłaty notarialne, prowizja dla agenta, podatek od nabycia nieruchomości
- Rachunki za usługi budowlane, naprawę
- Zaświadczenie o zapłaconych odsetkach od kredytu
- Amortyzacja wg § 7b (np. osobna lista kontrolna), zabytek architektury

## Koszty uzyskania przychodu

- Przejazdy z miejsca zamieszkania do miejsca pracy
  - odległość w km, liczba przejazdów, bilet pracy transport grupowy (np. autobusem pracowniczym)
  - wysokie koszty podróży (np. sprawozdanie TÜV, ASU, rachunki kontrolne wraz z przebiegiem)
- Koszty wypadków samochodów osobowych
- Samochód służbowy (ewent. dziennik podróży, dodatkowe opłaty, np. za paliwo)
- Składki związkowe
- Narzędzia pracy (np. komputer, narzędzia, odzież robocza, literatura specjalistyczna)
- Biuro wzgl. ryczałt na pracę zdalną, koszty telefonu i Internetu
- Koszty szkolenia zawodowego (np. koszty studiów, kursy na technika, kursy mistrzowskie, potrącone o bezpośrednio przyznawane dotacje, np. Bafög (Federalna ustawa stypendialna))
- Koszty aplikowania (np. koszty podróży, materiały biurowe)
- Koszty spowodowane przeprowadzką firmy minus nieopodatkowany zwrot
- Ubezpieczenie wypadkowe i ubezpieczenie zawodowej ochrony prawnej
- Koszty z tytułu doradztwa podatkowego (np. składka członkowska Lohnsteuerhilfverein (Stowarzyszenia doradców podatkowych))
- Dodatek z tytułu zatrudnienia w warunkach zimowych
- Zatrudnienie poza miejscem zamieszkania (np. koszty przejazdów, noclegów, koszty dojazdów, koszty zakwaterowania, dodatkowe koszty wyżywienia minus rekompensata wolna od podatku, zapewnienie posiłków)
- Podwójne gospodarstwo domowe (np. czynsz, opłaty związane z najmem, niezbędny majątek ruchomy gospodarstwa domowego, podatek od drugiego mieszkania minus nieopodatkowany zwrot)

## Termomodernizacja

- Nakłady na termomodernizację własnego domu (starszego niż 10 lat) (np. ocieplenie, instalacja ogrzewania, okna i drzwi)
- Zaświadczenie firmy specjalistycznej/doradcy energetycznego
- ! Dopłaty publiczne/Pożyczki z banku na rzecz odbudowy (KfW)
- ➔ brak wsparcia

## Usługi związane z gospodarstwem domowym

- Rachunki za usługi rzemieślnicze (tylko płace)
- Rozliczenie za opłaty dodatkowe (np. kominiarz, dozorca)
- Wydatki na pomoc we własnym gospodarstwie domowym
- ! Dopłaty publiczne/Pożyczki z banku na rzecz odbudowy (KfW)
- ➔ brak wsparcia

## Specjalne wydatki

- Dodatkowe prywatne ubezpieczenie emerytalne wspierane przez państwo niemieckie, i renta bayowa
- Wpłata na rzecz ustawowych krajowych i zagranicznych kas emerytalnych
- Składki ubezpieczeniowe (np. prywatne zdrowotne, pielęgnacyjno-opiekuńcze, na życie, od odpowiedzialności cywilnej, ubezpieczenie komunikacyjne)
- Zaświadczenie dotyczące darowizny
- Zwrot/późniejsza zapłata podatku kościelnego

## Nadzwyczajne obciążenia

- Zaświadczenie o niepełnosprawności (np. legitymacja inwalidzka, zaświadczenie z urzędu rentowego, zaświadczenie o rencie z tytułu wypadku)
- Nakłady związane ze świadczeniami pielęgnacyjnymi i opiekuńczymi (w gospodarstwie domowym) minus subwencja (np. świadczenie pielęgnacyjne/świadczenie za dzień choroby/świadczenia rzeczowe itd.)
- Koszty leczenia (np. leków, dentyści, okularów, hospitalizacji, lekarza, terapeutę...)
- Koszty przejazdów na wizyty lekarskie (liczba i km)
- Koszty pogrzebu, postępowania sądowe w sprawach bytowych
- Świadczenia na utrzymanie dzieci, byłego męża/bytej żony, rodziców, dziadków, partnera/partnerki
- Składki na ubezpieczenia zdrowotne/pielęgnacyjne (niem. KV/PV) na rzecz utrzymywanych osób
- Koszty pobytu w domu starców, Koszty pomocy domowe

## Dzieci

- Do 14 roku życia: Koszty opieki (np. opłaty za przedszkole, żłobek, opiekunkę do dziecka, nianie)
- Powyżej 18 roku życia: Umowy o kształceniu i nauczaniu, zaświadczenie z uczelni potwierdzające status ucznia
- Dodatek edukacyjny na zakwaterowanie zewnętrzne
- Czesne (np. szkółach prywatnych, szkołach dla opiekunów osób starszych itd.)
- Zaświadczenie o podatku od wynagrodzenia, KV/PV-Składki
- Zaświadczenie dla rodziców samotnie wychowujących dziecko
- Numer identyfikacji podatkowej (jeśli istnieje)

## Do wstępnej konsultacji

- Nota rozliczeniowa i zeznanie podatkowe za rok poprzedni
- Kserokopia urzędowego dowodu tożsamości (obu małżonków, jeśli dotyczy)