

Доходи

Довідка про утримання податку на заробітну плату, що видається роботодавцем найманому працівнику, платежі роботодавця на користь працівника на додачу до зарплати

Довідка про призначення таких виплат:

допомога по безробіттю, допомога по догляду за дитиною, допомога у зв'язку із частковим безробіттям;

допомога у зв'язку з тимчасовою непрацездатністю, допомога у зв'язку з вагітністю та пологами.

У випадку пенсійних виплат (наприклад, пенсія за віком, пенсія у зв'язку з втратою працездатності, пенсія, що виплачується вдовам застрахованих осіб, пенсія від підприємства та пенсія в системі приватного пенсійного страхування):

при початковому отриманні: повідомлення про нарахування пенсії;
щорічна довідка про пенсійні виплати.

Доходи від капіталу (довідка про утримання податку, звіт про доходи)

Інвестиційні фонди (довідка про утримання податку, звіт про прибутки та збитки на закордонних депозитних рахунках, умовний оподатковуваний приріст капіталу від інвестиційного фонду)

Доходи від діяльності за кордоном та інші доходи (наприклад, пенсійні виплати, доходи від оренди, доходи від капіталу, криптовалюта)

Доходи від оренди

Орендна плата, комунально-експлуатаційні витрати (наприклад, за договором оренди, за рахунком за комунальні послуги, виставленим орендарю, витрати на сплату послуг управляючої компанії)

Договір купівлі-продажу, (Інвестиційне будівництво) початок будівництва, завершення будівництва, нотаріальні витрати, комісійні агенту з нерухомості, податок на придбання земельної ділянки

Рахунки за будівництво та ремонт

Відсоткові сертифікати за кредитами

Списання спеціального призначення перелічених будівель відповідно до § 7b EStG (Закон про прибутковий податок) (див. додатковий контрольний список), будинок - пам'ятник архітектури

Витрати, пов'язані з професійною діяльністю

Поїздки з дому до місця роботи:

відстань у км, кількість поїздок, проїзний квиток на громадський транспорт для працівника; перевезення співробітників (наприклад, службовий автобус);

поїздки на великій відстані (наприклад, звіт техогляду, спеціальна щорічна перевірка токсичності BG, рахунки за інспекцію із зазначенням пробігу).

Витрати, пов'язані з дорожньо-транспортними пригодами на легковому автомобілі

Службовий транспортний засіб (за наявності, журнал обліку поїздок, додаткові платежі, наприклад, паливні витрати)

Профспілкові внески

Робоче обладнання (наприклад, комп'ютер, інструмент, робочий одяг, спеціалізована література)

Фіксована ставка для робочого кабінету або домашнього офісу, витрати на телефонний зв'язок та інтернет (див. відомість розрахунку | домашній офіс)

Витрати на подальше навчання (наприклад, витрати на отримання вищої освіти, проходження спеціалізованих курсів, майстрів за вирахуванням субсидій, що виділяються безпосередньо, наприклад, відповідно до Федерального закону про позики на навчання (BAföG))

Витрати на здобуття посади (наприклад, витрати на виготовлення копій, поштові та транспортні витрати, пакет документів для прийому на роботу)

Витрати на переїзд у зв'язку з роботою за вирахуванням неоподаткованого відшкодування

Страхування від нещасних випадків та судових витрат, пов'язаних із професійною діяльністю

Витрати на отримання податкових консультацій (наприклад, щодо членських внесків у самодіяльному об'єднанні робітників, створеному з метою надання допомоги членам об'єднання в сплаті податку на заробітну плату)

Відрахування із заробітної плати в рамках компенсації за вимушені простой

Відраджень (наприклад, витрати на проїзд, проживання, додаткові витрати на харчування за вирахуванням неоподаткованого відшкодування, забезпечення харчуванням)

Професійні події (кількість ночівель)

Подвійне ведення домашнього господарства (наприклад, оренда, додаткові витрати на оренду, необхідні предмети домашнього побуту, податок для осіб з подвійним місцем проживання, за вирахуванням неоподаткованого відшкодування)

Заходи з енергозбереження

Витрати на енергоефективну реконструкцію приватного будинку (старше 10 років) (наприклад, теплоізоляція, система опалення, вікна та двері)

Документальне підтвердження від спеціалізованої компанії / консультанта з питань енергетики

❗ Державні гранти/кредити від Банку реконструкції (KfW) = відсутність фінансування

Послуги, пов'язані з веденням домашнього господарства

Рахунок від майстра (тільки за оплату праці) та виписка з банківського рахунка

Рахунок за додаткові витрати (наприклад, послуги комін'яра, домашнього майстра)

Витрати на допомогу у веденні власного домашнього господарства

❗ Державні гранти/кредити від Банку реконструкції (KfW) = відсутність фінансування

Додаткові витрати платника податків, що вираховуються з оподаткованого доходу

Державне співфінансування пенсії, базове пенсійне забезпечення

Платежі до передбачених законом вітчизняних або іноземних пенсійних кас

Страхові внески (наприклад, приватне медичне страхування та страхування на випадок потреби в сторонньому догляді, страхування життя, страхування цивільної відповідальності, автострахування)

Документальні підтвердження внесених пожертв

Відшкодування церковного податку/повернення коштів, сплачених за церковний податок

Непередбачувані витрати платника податків, що знижують суму оподаткування

Підтвердження інвалідності (наприклад, посвідчення інваліда, довідка з відомства з соціальних питань, повідомлення про нарахування пенсії з інвалідності)

Підтвердження ступеня потреби у сторонньому догляді (каса страхування на випадок потреби в сторонньому догляді, посвідчення інваліда з відміткою «Н»)

Витрати на послуги з догляду та обслуговування (вдома) за вирахуванням дотації (наприклад, допомога з доглядом/ добової/ допомога з опіки та забезпечення життєдіяльності/ догляд за родичами)

Медичні витрати (наприклад, ліки, стоматолог, окуляри, перебування у лікарні, санаторно-курортне лікування, альтернативна медицина)

Витрати на проїзд до лікарів (кількість поїздок та кілометраж)

Витрати на поховання, екзистенційні судові процеси

Виплати на утримання дітей, колишнього(-ї) чоловіка/дружини, батьків, бабусей/дідухів, цивільного(-ї) чоловіка/дружини

Внески на медичне страхування та страхування на випадок потреби у сторонньому догляді на користь осіб, що перебувають на утриманні

Витрати на проживання в будинку для людей похилого віку, витрати на оплату допомоги по дому

Діти

Віком до 14 років: витрати на догляд (наприклад, плата за дитячий садок, групу продовженого дня, няню, няню-виховательку)

Віком старше 18 років: договори на отримання професійної освіти та навчання на виробництві, довідка про зарахування до вищого навчального закладу

Неоподатковувана допомога на навчання для осіб, які живуть окремо від своєї сім'ї

Допомога на оплату навчання (наприклад, у приватних школах, школах із навчання догляду за людьми похилого віку тощо)

Довідка про утримання податку на заробітну плату, що видається роботодавцем найманому працівнику, внески на медичне страхування та страхування на випадок потреби в сторонньому догляді

Підтвердження для одиноких батьків

Ідентифікаційний номер платника податків (за наявності)

Для первинної консультації

Податкове сповіщення та податкова декларація за попередній рік

Копія офіційного документа, що посвідчує особу (у випадку подружжя для обох із подружжя)