

# Państwa deklaracja podatkowa? My się tym zajmujemy!

- **uczciwa cena**
- **proste rozwiązanie**
- **wygodna, szybka pomoc**
- **zaangażowane doradztwo**

## **Zostać członkiem. Oszczędzać na podatkach.**

Stowarzyszenie Lohn- und Einkommensteuer Hilfe-Ring Deutschland e.V. (Steuerring) od roku 1969 świadczy usługi doradcze w zakresie opodatkowania na rzecz swoich członków. Dla Państwa wyspecjalizowaliśmy się w zakresie opodatkowania dochodów. Nasi fachowi doradcy działają w pobliżu Państwa, wysokość naszych składek członkowskich jest sprawiedliwie i wyraźnie zróżnicowana, nasza oferta obejmuje indywidualne i kompleksowe doradztwo. Przekonajcie się Państwo sami – zostańcie Państwo członkami!

## **Zakres naszych usług**

- Indywidualna i kwalifikowana analiza Państwa sytuacji podatkowej
- Sporządzanie Państwa deklaracji podatku dochodowego i ustalanie przewidywanej kwoty podatku
- Całoroczne doradztwo podatkowe w ramach upoważnienia ustawowego
- Doradztwo w zakresie wyboru klasy podatkowej
- Sprawdzanie decyzji podatkowych i innych decyzji urzędów skarbowych i kas rodzinnych
- Sprawdzanie prawa do zasiłku rodzinnego i składanie wniosków o przyznanie zasiłku rodzinnego
- Doradztwo podatkowe w zakresie zabezpieczenia na starość (Riester- i Rürup-Rente)
- Doradztwo w zakresie opodatkowania rent, emerytur i emerytur zakładowych (Ustawa o opodatkowaniu świadczeń emerytalnych)
- Doradztwo podatkowe w zakresie dochodów kapitałowych, np. składanie wniosków o zwolnienie od podatku i doradztwo w zakresie podatku od dochodów kapitałowych
- Składanie wniosków o udzielenie ulgi w podatku z tytułu usług rzemieślniczych, usług wykonanych na rzecz gospodarstwa domowego, wydatków na opiekę itp.
- Składanie wniosków o zwolnienie od podatku kwot na karcie podatkowej
- Prowadzenie postępowań wszczętych w wyniku wniesienia środka zaskarżenia od błędnej decyzji podatkowej
- Składanie pozwów do sądów finansowych

## Komu możemy udzielać porad

Zgodnie z Prawem o stowarzyszeniach wolno nam udzielać porad wyłącznie członkom. Jako stowarzyszenie oferujące usługi doradztwa w zakresie opodatkowania jesteśmy zobowiązani do działania w ramach ustawowego upoważnienia (§ 4 pkt. 11 Ustawy o poradnictwie podatkowym) dokładnie określającego komu możemy udzielać porad. My możemy przyjąć Państwa w poczet naszych członków, jeżeli należą Państwo do następującego kręgu osób:

- pracobiorców
- urzędników
- odbywających służbę zastępczą
- uczniów zawodu
- emerytów
- rencistów
- odbiorców alimentów

Przy tym jesteśmy uprawnieni wyłącznie do doradztwa podatkowego w zakresie przychodów uzyskanych z

- pracy niesamodzielnej włącznie z emeryturami i rentami zakładowymi,
- ustawowych i prywatnych rent, jak również alimentów.

W wyżej wymienionych przypadkach możemy udzielać Państwu porad również w zakresie:

- przychodów z najmu i dzierżawy (np. z wynajmu mieszkania)
- przychodów kapitałowych (np. dochodów z odsetek i dywidend)
- pozostałych przychodów (np. prywatnych transakcji sprzedaży wynajętych mieszkań własnościowych),

jeżeli ogólna suma tych przychodów nie przekracza 18.000 euro lub 36.000 euro (w przypadku wspólnego opodatkowania małżonków). Generalnie nie mogą istnieć żadne zyski lub obroty podlegające opodatkowaniu podatkiem VAT.

## Członkostwo

Jakość ma swoją cenę, ale my chcielibyśmy zaoferować Państwu nasze usługi w przystępnych cenach. Z tego względu roczna składka członkowska z tytułu przynależności do Steuerring jest stopniowana w zależności od Państwa sytuacji socjalnej i Państwa rocznych przychodów brutto. Poniższa tabela zawiera informacje dotyczące stopniowania składek. W przypadku małżonków, którzy mogą podlegać wspólnemu opodatkowaniu, ich roczne przychody brutto zostaną zsumowane – oboje małżonkowie zostaną przyjęci w poczet członków.

Klasa składkowa	Roczne przychody członka brutto	Składka członkowska brutto
Maksymalna kwota	onad 150.000 €	350 €
12	do 150.000 €	310 €
11	do 130.000 €	258 €
10	do 80.000 €	235 €
09	do 73.000 €	202 €
08	do 62.000 €	181 €
07	do 50.000 €	160 €
06	do 45.000 €	145 €
05	do 41.000 €	125 €
04	do 33.000 €	101 €
03	do 28.000 €	87 €
02	do 20.000 €	72 €
01	do 12.000 €	55 €
	Jednorazowa opłata wpisowa	14 €

# Check-list

Poniżej znajduje się lista najważniejszych dokumentów, które należy zabrać ze sobą do konsultacji w Steuerring.

Dokumenty, których jeszcze potrzebujemy, zostaną ustalone podczas osobistego spotkania i mogą zostać przekazane w późniejszym terminie.

## Dane ogólne

- > dowód osobisty lub paszport - musi być przedstawiony do identyfikacji i skopiowany ze względu na obowiązek prawny podczas pierwszej konsultacji.
- > numer podatkowy, numer identyfikacji podatkowej
- > decyzja ustalająca podatek dochodowy roku poprzedniego / decyzja w sprawie zaliczek
- > ewentualnie wyciągi bankowe z danego roku

## Dowody potwierdzające dochody

- > elektroniczne deklaracje pracodawcy o wynagrodzeniu, pobranych składkach na ubezpieczenie socjalne i zaliczkach na podatek dochodowy
- > zaświadczenia o wysokości wypłaconego
  - > zasiłku dla bezrobotnych
  - > zasiłku chorobowego, macierzyńskiego, rodzicielskiego
  - > zasiłku przejściowego
  - > świadczenia z tytułu niewypłacalności (z Agencji Pracy, niem. Agentur für Arbeit)
- > odprawa, umowa o zerwaniu stosunku pracy / umowa o rozwiązaniu stosunku pracy
- > decyzje rentowe / informacje o dopasowaniu renty / informacje o pobieraniu renty
- > umowa notarialna z uzgodnioną zdyskontowaną wartością dożywotniej renty za nieruchomość
- > przychody z wynajmu, umowa najmu, dowód wpłaty
- > zaświadczenia podatkowe i zestawienia przychodów i dochodów z odsetek i innych przychodów z majątku kapitałowego
- > odsetki od należności nieoprocentowanych
- > świadczenia alimentacyjne otrzymane w przypadku tzw. urealnionego splittingu - Realsplitting (załącznik U)
- > świadczenia otrzymane w związku z dostosowaniem uprawnień do świadczeń emerytalnych i rentowych

## Koszty uzyskania przychodu z pracy niesamodzielnej

- > dowody kosztów podróży, zestawienia przebiegu kilometrów
- > składki na rzecz stowarzyszeń zawodowych (związków zawodowych)
- > rachunki / pokwitowania za sprzęt roboczy
- > rachunki / pokwitowania za typową odzież roboczą
- > Wydatki na pomieszczenie robocze
- > koszty podróży (zaświadczenie pracodawcy, zwroty kosztów)
- > wydatki na doksztalcenie zawodowe, np. w celu uzyskania tytułu mistrzowskiego rzemieślnika lub specjalisty, koszty nauki dla istniejącego kształcenia wstępnego
- > koszty aplikacyjne
- > koszty przeprowadzki z powodów zawodowych
- > podwójne prowadzenie domu (druga umowa najmu domu i dowód zapłaty)
- > koszty doradztwa podatkowego, np. składka od stowarzyszeń pomocy podatkowej od wynagrodzeń

## Koszty reklamy wynajmu nieruchomości mieszkalnych

- > odsetki od kredytów, część odsetkowa należności nieoprocentowanych
- > Koszty obsługi technicznej
- > podatek od nieruchomości, woda, ścieki, energia elektryczna, opłaty za usuwanie odpadów, koszty eksploatacji systemu grzewczego - takie jak koszty konserwacji, paliwa, zestawienie kosztów dodatkowych (dla wspólnoty właścicieli mieszkań)
- > rozliczenie kosztów dodatkowych z najemcą

ciąg dalszy na następnej stronie

## Dzieci

- > numer identyfikacji podatkowej
- > koszty opieki nad dziećmi (umowa, faktura, dowody płatności)
- > umowa o kształcenie/świadectwo ukończenia studiów/świadectwo szkolne
- > elektroniczne zaświadczenie (zaświadczenia) o podatku od wynagrodzenia dziecka
- > zaświadczenie o rencie dla pól sieroty
- > zawiadomienie o anulowaniu zasiłku rodzinnego
- > składki na ubezpieczenie zdrowotne i pielęgnacyjne dla dzieci ubezpieczonych prywatnie

## Wydatki specjalne

- > wydatki na emerytury, takie jak ubezpieczenie zdrowotne i emerytalne, ubezpieczenie od niepełnosprawności i inwalidztwa zawodowego, ubezpieczenie wypadkowe i od odpowiedzialności cywilnej (komunikacyjne), ubezpieczenie na życie i emerytalne
- > zaświadczenia o prywatnym zabezpieczeniu emerytalnym (niem. Riester-Rente) oraz o prywatnym funduszu emerytalnym z korzyściami podatkowymi (niem. Leibrentenversicherung, Rürup Rente lub Basis-Rente)
- > darowizny / dotacje
- > koszty własnego kształcenia zawodowego (świadectwo uczestnictwa, faktura z tytułu opłaty uczestnictwa)
- > świadczenia alimentacyjne dokonywane w przypadku rzeczywistego podziału
- > płatności związane z dostosowaniem uprawnień emerytalnych
- > numer identyfikacji podatkowej osoby otrzymującej lub wspierającej

## Obciążenia nadzwyczajne

- > koszty leczenia, jak np. lekarstwa, samodzielnie opłacone koszty leczenia, okulary, rozliczenie z biurem ubezpieczeń zdrowotnych i pomocy, koszty podróży
- > wydatki pielęgnacyjne
- > koszty pogrzebu, dowód posiadania majątku zmarłego
- > koszty leczenia uzdrowiskowego (zaświadczenie lekarskie wydane przez państwowe służby zdrowia przed rozpoczęciem leczenia uzdrowiskowego)
- > koszty leczenia metodami niekonwencjonalnymi
- > alimenty dla krewnych (dowód płatności, dowód własnych dochodów, dochodów i majątku osoby objętej wsparciem, numer identyfikacji podatkowej)
- > karta identyfikacyjna dla osób niepełnosprawnych > dowód poziomu lub stopnia opieki

## Inne dokumenty, potwierdzające wydatki

- > usługi rzemieślnicze, np. kominiarz, elektryk, monter okien (wymagana faktura i dowód zapłaty)
- > usługi związane z gospodarstwem domowym, np. ogrodnictwo, pomoc domowa, usługi pielęgnacyjne, koszty wysyłki w przypadku przeprowadzek prywatnych (wymagana faktur dowód zapłaty)
- > rozliczenie opłaty za usługę zarządzania nieruchomością / wynajmującego > certyfikat instytutu inwestycyjnego o elektronicznym przekazie wpłat na poczet gromadzenia kapitału (vermögenswirksame Leistungen)
- > wniosek o dotację mieszkaniową

Za dowód zapłaty zawsze uważa się potwierdzenie księgowania z banku lub wyciąg z konta bankowego.