



**Lohi pomaga optymalizować zobowiązania podatkowe.**  
Do sytuacji każdego z członków podchodzimy indywidualnie.

**Pracownikom, emerytom i rencistom będącym członkami świadczymy w ograniczonym zakresie zgodnie z § 4 nr. 11 ustawy o doradztwie podatkowym Steuerberatungsgesetz usługi doradztwa podatkowego obejmujące:**

- rozliczanie PITu
- indywidualną analizę możliwości zoptymalizowania zobowiązań podatkowych
- obliczenie przewidywanego wyniku finansowego
- wypełnianie formularzy podatkowych
- analiza decyzji podatkowej
- załatwianie wszelkich spraw z urzędem skarbowym

**Załatwimy wszystko związane z deklaracją PIT.**

Czyli składamy też wnioski o ulgi w podatku od wynagrodzenia za pracę i doradzamy, na przykład na temat dodatków za oszczędności przysługujących pracownikowi, premii do oszczędności na mieszkanie i ulg podatkowych za zawieranie prywatnych zabezpieczeń na starość (niemiecki III. filar systemu ubezpieczeń społecznych Riester i ubezpieczenia Rürup).

**Twoje potrzeby podatkowe są dla nas ważne!**

**Doradzamy uczniom i studentom:**

- w kwestiach podatkowych dotyczących pracy wakacyjnej
- w istotnych kwestiach podatkowych dotyczących pierwszej działalności zarobkowej

**Doradzamy rodzinom:**

- przy wyborze najkorzystniejszej kategorii podatkowej
- przy uwzględnieniu kosztów związanych z opieką nad dzieckiem
- w kwestii przepisów ustawy o podatku dochodowym dotyczących zasiłku na dzieci
- w kwestii zaliczania na poczet podatku kosztów związanych z zatrudnianiem osób w związku z prowadzeniem gospodarstwa domowego, np. pomocy domowej
- w kwestii zaliczania na poczet podatku kosztów związanych z usługami we własnym gospodarstwie domowym (łącznie z kosztami napraw i remontu)

**Doradzamy emerytom:**

- w kwestiach związanych z opodatkowaniem emerytury
- w kwestiach podatkowych dotyczących opieki
- w kwestii uwzględnienia w wysokości należnego podatku kosztów leków i środków leczniczych

**Więcej czasu dla Ciebie; doradzamy**

- w kwestii obliczania przychodów z wynajmu lub dzierżawy
- w kwestii podatku od zysków kapitałowych

**Jedna składka - wszystkie świadczenia.**

Płacisz tylko jednorazową opłatę roczną, niezależnie od tego jak często korzystasz z naszych usług! W zależności od dochodów płacisz od 45 euro do 375 euro – plus jednorazową opłatę członkowską w wysokości 15 euro.

**Opłata ta obejmuje wszystkie świadczone przez nas usługi.**

**Zaufaj nam i zajmij się tym, co sprawia Ci przyjemność!**



Lohnsteuerhilfe  
Bayern e. V.

[www.lohi.de](http://www.lohi.de)

# Lista wymaganych dokumentów

- **Zaświadczenia o wysokości pobranych zaliczek na podatek dochodowy lub wykaz wysokości obliczonego wynagrodzenia/wynagrodzeń za grudzień w formie elektronicznej**
- **Dokument poświadczający pobieranie świadczeń zastępujących wynagrodzenie za pracę**, np. zasiłek dla bezrobotnych, zasiłek macierzyński, świadczenie pieniężne dla zatrudnionych w kraju pracowników wypłacane w przypadku upadłości pracodawcy, zasiłek chorobowy, zasiłek dla bezrobotnych ALG II (Hartz IV), zasiłek rodzinny
- **Zmiana stanu cywilnego**, np. akt małżeństwa lub świadectwo potwierdzające związek partnerski
- **Inwestycje - świadczenia kreujące aktywa (niem. skrót: VL)**, Zaświadczenie wystawione przez kasę oszczędnościowo-budowlaną Bausparkasse lub instytucję maklerską
- **Wniosek o premie do oszczędności na mieszkanie**
- **Decyzja podatkowa z ubiegłego roku**
- **Dowód opłacenia zaliczek**, np. na rzecz urzędu skarbowego lub urzędu ds. podatku kościelnego
- **Numer identyfikacji**
- **Kod aktywacji otrzymany od administracji skarbowej** za wypełnione zawczasu zeznanie podatkowe (niem. skrót: VaSt), o ile otrzymano
- **Numer konta (IBAN)**
- **W przypadku nowych członków:** ważny dowód osobisty lub paszport

## Dokumenty dot. dzieci

- **Akt urodzenia i numer identyfikacji**
- **Koszty związane z opieką nad dziećmi** (umowa, wyciąg z konta) Umowa o kształcenie
- **Zaświadczenie o wysokości pobranych zaliczek na podatek dochodowy**
- **Dokumenty dotyczące kształcenia:** np. zaświadczenie o nauce/studiowaniu, umowa o podjęciu nauki zawodu, świadczenie stypendialne BAföG
- **Zaświadczenie o opłaceniu czesnego**

## Dokumenty dot. emerytów i rencistów

- **Zaświadczenie o wysokości pobranych zaliczek na podatek dochodowy w formie elektronicznej** (Renta zakładowa, Emerytura)
- **Dokument poświadczający otrzymywanie innych rodzajów świadczeń emerytalno-rentowych**, np. z ubezpieczenia dodatkowego ZVK, federalnego zakładu ubezpieczeń funkcjonariuszy publicznych VBL, renty ubezpieczeniowe, renty zagraniczne
- **Decyzja o przyznaniu emerytury lub informacja o rewaloryzacji wysokości emerytury wystawiona przez ustawowego ubezpieczyciela emerytalnego**, np. emerytura wypłacana po osiągnięciu wieku emerytalnego, renta wdowia, renta z tytułu niezdolności do pracy

## Koszty uzyskania przychodu

- **Podróże służbowe, Wyjazdy** (lub poświadczenie pracodawcy)
- **Wydatki na dwa gospodarstwa domowe**, np. czynsz, opłaty
- **Koszty doradztwa podatkowego**
- **Koszty związane z procesem rekrutacji**
- **Koszty przeprowadzki**
- **doszkalanie własne**, np. opłaty za kursy, koszty dojazdu, koszty związane z egzaminem mistrzowskim lub studiami

- **Gabinet**, np. koszty wynajmu, wyposażenia
- **Wydatki związane z przedmiotami roboczymi i sprzętem roboczym**, np. literatura przedmiotu, narzędzia, komputer, odzież robocza
- **Składki za członkostwo w zrzeszeniach zawodowych**

## Wydatki specjalne

- **Składki ubezpieczeniowe**
  - roczne zaświadczenie o wysokości zapłaconych składek na prywatne ubezpieczenie na wypadek choroby lub prywatne ubezpieczenie na wypadek wymagania opieki
  - inne ubezpieczenia, np. od odpowiedzialności cywilnej, NNW, na życie lub ubezpieczenie rentowe
- **Zaświadczenie o darowiznach**, np. na cele charytatywne, na kościół, na kulturę lub na partię polityczną
- **prywatne zabezpieczenie na starość**
  - Niemiecki III. filar systemu ubezpieczeń społecznych, tzw. Riester-Rente
    - Zaświadczenie wydawane zgodnie z § 92 ustawy o podatku dochodowym (niem. skrót: EStG)
    - Zgłoszenie do ubezpieczenia społecznego za ubiegłe dwa lata
    - Wniosek o dodatek za ubiegłe dwa lata
  - Zaświadczenie o opłaconych składkach za emeryturę podstawową, tzw. Rürup-Rente (zawartą po 31.12.2004)
- **w Bawarii: decyzja o wysokości podatku kościelnego za ubiegły rok**

## Koszty nadzwyczajne

- **usługi związane z prowadzeniem własnego gospodarstwa domowego**, np. wynagrodzenie dozorczy, usługi sprzątnięcia śniegu w zimę, utrzymanie ogródka
- **Wydatki na robotników za prace wykonane we własnym gospodarstwie domowym**, np. prace konserwacyjne, malowanie, kładzenie podłóg (odliczyć można tylko koszty płac)
- **Rozliczenie kosztów eksploatacyjnych przez wynajmującego** (lub wspólnotę) za dwa ubiegłe lata
- **Wypłacane alimenty**
- **Koszty związane z chorobą**, np. koszty wizyt lekarskich, leków, wizyt u stomatologa, koszt zakupu okularów, koszt pobytu w sanatorium i leczenia, koszt pobytu w szpitalu, koszty dojazdu do lekarza, koszty opieki
- **Koszty pogrzebu**
- **Dokument poświadczający stopień zmniejszenia zdolności do pracy zarobkowej, Grupa opieki**, np. zaświadczenie lub legitymacja inwalidy lub decyzja o przyznaniu renty powypadkowej (dot. również dzieci)

## Inne dokumenty

- **przychody zza granicy**
- **przychody z prywatnych transakcji sprzedażowych**, np. ze sprzedaży nieruchomości
- **wynajmowane nieruchomości**, np. umowy najmu, rozliczenie czynszu ze wspólnotą, odsetki od kredytu, koszty zakupu, rozliczenie kosztów eksploatacyjnych z najemcą
- **Zaświadczenia o zyskach kapitałowych (odsetki)**
  - ksero zleceń wykonania operacji finansowych
  - zaświadczenia podatkowe, np. w przypadku zachowanego podatku od spłaty (oryginał)
- **Samochód służbowy**, wszelkie wykazy wysokości obliczonego wynagrodzenia lub książka odbytych wyjazdów i bieżące koszty eksploatacji samochodu