

Steuerberater Bootz · Brammertz · Schiel

Bootz · Brammertz · Schiel · Dreikönigenstr. 4 · 41464 Neuss

Dreikönigenstrasse 4 · 41464 Neuss · Tel. 0 21 31/94 26 - 0
Bürozeiten: Mo. - Fr.: 9-12 Uhr u. 14-16 Uhr · Fax 0 21 31/94 26-49
Sa.: 9-13 Uhr

Internet: www.bootz.de

E-mail: info@bootz.de

Neuss, im Januar 2015

Lohnsteuerberatung im Jahr 2016

Sehr geehrte Mandantin,
sehr geehrter Mandant,

wir wünschen Ihnen für das neue Jahr viel Gesundheit und Erfolg.

Gerne möchten wir Sie wieder zu unserer jährlich stattfindenden Lohnsteuerberatung einladen und würden uns freuen, wenn Sie uns Ihr Vertrauen für die Erstellung der Einkommensteuererklärung 2015 erneut aussprechen würden.

Nach dem im Jahre 2014 reformierten steuerlichen Reisekostenrecht ergeben sich für das Jahr 2015 und 2016 keine wesentlichen Änderungen im System.

Hervorzuheben sind jedoch die durchgeführten Maßnahmen zur steuerlichen Entlastung der Steuerzahler. In der folgenden Auflistung wollen wir Ihnen einen Überblick geben, wie die steuerliche Entlastung in den Jahren 2014 bis 2016 aussieht.

Erhöhungen:	2014	2015	2016
Grundfreibetrag	8.354 €	8.472 €	8.652 €
Kinderfreibetrag	2.184 €	2.256 €	2.304 €
Kindergeld für 1 und 2. Kind	184 €	188 €	190 €
Kindergeld für 3. Kind	190 €	194 €	196 €
Kindergeld ab dem 4. Kind	215 €	219 €	221 €
Entlastungsfreibetrag für Alleinerziehende mit mindestens 1 Kind	1.308 €	1.908 €	1.908 €
Zuschlag für jedes weitere Kind	0	240 €	240 €
Unterstützungsaufwendungen	8.354 €	8.472 €	8.652 €

Wir möchten Sie auch noch darauf hinweisen, dass der digitale Datenaustausch zwischen der Finanzverwaltung und der den anderen staatlichen Behörden immer weiter ausgebaut wird. **Daher benötigen wir für die Erstellung der Steuererklärung die Steueridentifikationsnummer der steuerlich anzuerkennenden Kinder und den Personen an die Unterhalt gezahlt wird.**

Auf den nachfolgenden Seiten finden Sie einen Überblick über die erforderlichen Unterlagen für die Einkommensteuererklärung 2015.

Unsere **Öffnungszeiten** sind beigelegt.

Sollten Sie noch Fragen haben, rufen Sie uns einfach an oder schreiben Sie uns per Post bzw. per E-Mail an info@bootz.de.

Hierbei möchten wir darauf aufmerksam machen, dass wir Partner **der Familienkarte im Rhein-Kreis-Neuss** sind.

Mit freundlichen Grüßen

Armin Brammertz und F.-J. Schiel

Unterlagen für die Einkommensteuererklärung 2015 (beispielhaft)

ALLGEMEIN

- Einkommensteuerbescheid 2014 und weitere Steuerbescheide, die in 2014 ergangen sind
- Neue Anschrift oder neue Bankverbindung bei Wohnungs- oder Bankwechsel
- Antrag für **Wohnungsbauprämie** (unterschrieben)
- Bescheinigung der Altersvorsorgezulage (**Riesterrente**)

STEUERKARTENEINKÜNFTE / AUSHILFSTÄTIGKEIT

- Alle Lohnsteuerbescheinigungen (Kopie genügt)
- Nachweise über Zeiten ohne Arbeitsverhältnis
 - Leistungsnachweise des Arbeitsamtes
 - Bescheinigung über erhaltenes Elterngeld
 - Bescheinigung der Krankenkasse
 - Arbeitgeberbescheinigung für unbezahlten Urlaub usw.
- Bescheinigung der vermögenswirksamen Leistungen – Anlage VL
- Kosten, die Ihnen im Zusammenhang mit diesen Arbeitsverhältnissen entstanden sind, z.B.
 - Fahrtkosten zur Arbeit: Entfernung der kürzesten, benutzbaren Straßenverbindung zwischen Wohnung und Arbeitsstätte
=> auch dann, wenn ausschließlich öffentliche Verkehrsmittel benutzt werden
 - Arbeitgeberbescheinigung über gearbeitete Samstage oder Sonntage
 - Arbeitgeberbescheinigung über Einsatzwechseltätigkeit (z.B. Monteur- oder Bautätigkeit) oder Fahrtätigkeit
 - berufliche Abwesenheitstage von der Betriebsstätte z. B. Fortbildungen, Meetings, Kundenbesuche...
 - Typische Arbeitskleidung und deren Reinigung, Fachliteratur, Arbeitsmaterial (Werkzeuge oder Büromaterial)
- Zahlungsnachweis über Gewerkschaftsbeiträge
- Kosten für Fort- und Weiterbildungsmaßnahmen, sowie deren Erstattungen vom Arbeitgeber oder Arbeitsamt

WEITERE EINKUNFTSARTEN

- **Renteneinkünfte**
 - Rentenbescheide der Deutschen Rentenversicherung sowie von Ihren ehemaligen Arbeitgebern und den Versorgungskassen
- **Zins- Kapitaleinkünfte (Wertpapierspekulationsgeschäfte)**
 - Bankbescheinigungen aller Banken, über Zinsen, Dividenden und sonstiger Kapitaleinkünfte sämtlicher Konten
 - Original-Steuerbescheinigungen, auf welchen der Zinsabzug bescheinigt wird
 - Zinsbescheinigung vom Mietkautionsparbüchern oder Rücklagenkonten bei Wohneigentümergeinschaften.
- **Einkünfte aus Vermietung und Verpachtung**
 - Höhe der monatlichen Miete und der Umlage (aktuelle Mietverträge und Nebenkostenabrechnungen), Quadratmeterzahl der vermieteten Wohnung und des gesamten Objektes, Aufstellung und belegmäßiger Nachweis sämtlicher entstandener Kosten
- **Einkünfte aus nebenberuflicher gewerblicher oder selbständiger Tätigkeit**
 - Belege über alle Ein- und Ausgaben im Zusammenhang mit dieser Tätigkeit. Bei größerem Umfang bitte Termin für ein persönliches Gespräch vereinbaren.

SONDERAUSGABEN

- Bescheinigung der privaten Krankenversicherungsbeiträge
- Lebensversicherungen (Abschluss vor dem 01.01.2005), Unfall-, alle Haftpflicht-, Renten- und Risikolebensversicherungen.
- Riester-Rente: Sozialversicherungsnummer und, Lohnabrechnung Dezember 2015
- Nachweis über gezahlte Spenden und Parteibeiträge
- Nachweis über Unterhaltszahlungen an geschiedenen oder getrennt lebenden Ehegatten

AUSSERGEWÖHNLICHE BELASTUNGEN

- Nachweis über Krankheitskosten
 - Medikamente, Brille, Zahnersatz einschließlich der Versicherungserstattungen
 - Kurkosten einschließlich Bestätigung der Krankenkasse oder des Gesundheitsamtes über die Notwendigkeit
- Beerdigungskosten
- Nachweis über Beschäftigung einer Haushaltshilfe
- Nachliegen bei Handwerker-Rechnungen in der Wohnimmobilie mit Kontoauszug der Überweisung des Zahlungsbetrags
- Zahlungsnachweise und Unterstützungsbescheinigungen bei Unterstützung bedürftiger Verwandter gerader Linie (Eltern, Großeltern, Kinder)
- Nachweis über Heim- und Pflegeunterbringung von Angehörigen
- Nachweis über Körperbehinderung (eigene / Ehegatte / Kinder)

KINDER 2015

- **Steueridentifikationsnummer**
- **aktueller Kindergeldbescheid**
- Schulbescheinigung/Berufsausbildungsvertrag der Kinder, die über 18 Jahre alt sind
- Kinderbetreuungskosten für Kinder bis zum 14. Lebensjahr. Nachweis: Rechnung plus Überweisungsbeleg
z.B. Tagesmütter und Kindergartenbeiträge (ohne Verpflegungsgeld)

Kanzlei Bootz – Brammertz - Schiel Dreikönigenstr. 4, 41464 Neuss	Kanzlei Bootz- Brammertz-Schiel geschlossene Tage	
<p><u>Montag - Freitag</u> <u>4. Januar bis 31. Mai 2016:</u> 9.00 h – 13.00 h u. 14.00 h – 17.00 h <u>1. Juni bis 23. Dezember 2016:</u> 9.00 h – 12.00 h u. 14.00 h – 16.00 h</p> <p style="text-align: center;"><u>Samstage</u> <u>09. Januar bis 17. Dezember 2016</u> 9.00 h – 13.00h</p>	<p>Mo. 08.02.2016 (Rosenmontag) Sa. 26.03.2016 (Ostersamstag) Mo. 29.08.2016 (Schützenfest)</p> <p style="text-align: center;">Sa.. 24.12.2016 – So. 01.01.2017 (Weihnachtsferien)</p>	
Bootz · Brammertz · Schiel · Dreikönigenstr. 4 · 41464 Neuss · Tel: 02131 / 9426-0 · Fax: 02131 / 9426-49		

Kanzlei Bootz – Brammertz - Schiel Dreikönigenstr. 4, 41464 Neuss	Kanzlei Bootz- Brammertz-Schiel geschlossene Tage	
<p><u>Montag - Freitag</u> <u>4. Januar bis 31. Mai 2016:</u> 9.00 h – 13.00 h u. 14.00 h – 17.00 h <u>1. Juni bis 23. Dezember 2016:</u> 9.00 h – 12.00 h u. 14.00 h – 16.00 h</p> <p style="text-align: center;"><u>Samstage</u> <u>09. Januar bis 17. Dezember 2016</u> 9.00 h – 13.00h</p>	<p>Mo. 08.02.2016 (Rosenmontag) Sa. 26.03.2016 (Ostersamstag) Mo. 29.08.2016 (Schützenfest)</p> <p style="text-align: center;">Sa.. 24.12.2016 – So. 01.01.2017 (Weihnachtsferien)</p>	
Bootz · Brammertz · Schiel · Dreikönigenstr. 4 · 41464 Neuss · Tel: 02131 / 9426-0 · Fax: 02131 / 9426-49		

Kanzlei Bootz – Brammertz - Schiel Dreikönigenstr. 4, 41464 Neuss	Kanzlei Bootz- Brammertz-Schiel geschlossene Tage	
<p><u>Montag - Freitag</u> <u>4. Januar bis 31. Mai 2016:</u> 9.00 h – 13.00 h u. 14.00 h – 17.00 h <u>1. Juni bis 21. Dezember 2016:</u> 9.00 h – 12.00 h u. 14.00 h – 16.00 h</p> <p style="text-align: center;"><u>Samstage</u> <u>09. Januar bis 17. Dezember 2016</u> 9.00 h – 13.00h</p>	<p>Mo. 08.02.2016 (Rosenmontag) Sa. 26.03.2016 (Ostersamstag) Mo. 29.08.2016 (Schützenfest)</p> <p style="text-align: center;">Sa. 24.12.2016 – So. 01.01.2017 (Weihnachtsferien)</p>	
Bootz · Brammertz · Schiel · Dreikönigenstr. 4 · 41464 Neuss · Tel: 02131 / 9426-0 · Fax: 02131 / 9426-49		