

Checklist Belastingaangifte inkomstenbelasting

Onderstaand vindt u de benodigde gegevens voor uw aangifte van het belastingjaar.

Correspondentie met de belastingdienst:

- Verzoek van de Belastingdienst tot het doen van aangifte.
- Alle correspondentie/documenten die u van de Belastingdienst in hebt ontvangen.
Voorlopige aanslag/teruggave.
- Voorlopige aanslag Inkomensafhankelijke bijdrage Zorgverzekeringswet.
- Burgerservicenummer van uzelf (eventueel uw partner of ex-partner) en/of de minderjarige kinderen.
- Machtigingscode Belastingaangifte
- Leeftijd en geboortedata minderjarige kinderen

Scheiding:

- Burgerservicenummer en geboortedatum ex-partner
- Adres van ex-partner bij betaalde of ontvangen partneralimentatie
- Datum uitgeschreven GBA op ander adres bij scheiding
- Datum verzoekschrift ingediend voor de scheiding bij de rechtbank
- Datum uit elkaar wonen

Inkomen:

- Jaaropgave dienstbetrekkingen en/of uitkeringen (lijfrente, pensioen)
- Jaaropgave uitkering UWV: LET OP!! Deze moet u downloaden bij UWV
- Overige inkomsten niet uit dienstbetrekking (Alfahulp, royalty's, lezingen geven enz.)

Vermeld uw geboortedatum op de jaaropgave.

Heeft u nog geen jaaropgave ontvangen? Dan volstaat een salaris/uitkeringsspecificatie van december ook.

Heeft u recht op een Wajong uitkering? Vermeld dat uitdrukkelijk, want dit staat niet altijd op uw jaaropgave vermeld.

Overige (neven)inkomsten waarop geen loonheffing is ingehouden, zoals bijvoorbeeld PGB, opasinkomsten, etc. en de gemaakte kosten.

- Ontvangen partneralimentatie (het totale jaarbedrag). Graag vermelden vanaf welk jaar u de alimentatie ontvangt.
- De kosten die u heeft betaald aan de advocaat of mediator om de partneralimentatie te onderhandelen (alleen voor de ontvanger).

Auto van de zaak:

Rijdt u in een auto van de zaak, dan heeft uw werkgever de belasting die over de bijtelling moet worden betaald al op uw loon ingehouden. U hoeft geen gegevens te verstrekken.

Verklaring geen privégebruik:

Rijdt u minder dan 500 privékilometers, dan heeft u mogelijk een verklaring geen privégebruik auto aangevraagd bij de Belastingdienst. Heeft u die verklaring aan uw werkgever overhandigd, dan is geen belasting ingehouden.

De kans is heel groot dat de Belastingdienst u vraagt om aan te tonen dat u inderdaad zo weinig privékilometers heeft gereden. Dat kunt u bewijzen met een gedetailleerde rittenadministratie. Daaruit moet blijken welke zakelijke ritten u op welke datum heeft gemaakt.

Ook de bestemmingen en het aantal gereden kilometers moeten zijn vermeld. U hoeft de rittenadministratie niet mee te sturen.

Woon/werkverkeer met openbaar vervoer:

Heeft u regelmatig met het openbaar vervoer naar uw werk gereisd? Zo ja dan opgeven:

- De afstand op uw OV-verklaring of reisverklaring van uw werkgever
- Het aantal dagen per week waarop u doorgaans per openbaar vervoer naar uw werk reisde:
- Indien u niet het gehele jaar reisde: De reisperiode
- De reiskostenvergoeding die u van uw werkgever ontving (jaarbedrag)

Ouderschapsverlof:

Heeft u ouderschapsverlof gehad? Zo ja, dan graag de ouderschapsverlof- verklaring die u van uw werkgever heeft gekregen meesturen.

Koopwoning:

- De WOZ waarde belastingjaar.
- Heeft u in het belastingjaar twee eigen woningen (zowel in binnen als buitenland) gehad? Dan hebben wij de WOZ-waarde van beide woningen nodig.
- Heeft u een tweede woning, dan willen wij weten of deze verhuurd is en zo ja voor welk bedrag per jaar. Zo niet, dan willen wij weten of deze leeg is en te koop staat, en vanaf welke datum.
- Hypotheekrenteoverzicht (Staat meestal in het financieel jaaroverzicht, welke u kunt downloaden via internetbankieren). Let op: De offerte voor uw hypotheek of het renteaanbod dient u niet aan te leveren.
- Heeft u niet het volledige hypotheekbedrag aan de woning besteed? Vermeld dan uitdrukkelijk welk bedrag wél aan de woning is besteed.
- Erfpachtcanon die u eventueel betaald heeft.

Als u in het belastingjaar uw eigenwoningsschuld heeft verhoogd:

- Een opgave van de gedane uitgaven voor verbetering of onderhoud van de eigen woning met bewijsstukken.
- Heeft u voor de aflossing van de lening een spaar- of leenhypothec? Zo ja: een kopie van de polis (niet de offerte!), tenzij u deze al eerder aan ons heeft verstrekt
- Heeft u voor de aflossing van de lening een geblokkeerde beleggings- of spaarrekening? Zo ja, een kopie van de overeenkomst, tenzij u deze al eerder aan ons heeft verstrekt

Bij koop of verkoop van woning:

- Kopie van de afrekening van de notaris van zowel de verkoop als de aankoop van de woning
- Indien u in het belastingjaar een huis gekocht en/of verkocht heeft, dan hebben wij een kopie van de notariële afrekening, kopie nota aflossing hypotheek (bij verkoop van uw woning) en een kopie van de taxatiekosten nodig.
- Indien u in het belastingjaar uw hypotheek overgesloten heeft via de notaris, dan hebben wij een kopie van de notariële afrekening, kopie nota van aflossing oude hypotheek en een kopie van de taxatiekosten nodig.

Als u tijdelijk twee woningen heeft (gehad):

- Van beide woningen de WOZ-beschikking
- Is de leegstaande (nieuwe) woning uitsluitend bestemd om binnen drie jaar als eigen woning te dienen? Zo ja, dan ook van deze woning opgave van rente en dergelijke zoals van een eigen woning.
- Is in het belastingjaar de leegstaande (voormalige) woning minder dan drie jaar geleden verlaten?
- Zo ja, datum dat de voormalige eigen woning is verlaten (voor zover nog niet bekend) en opgave van rente en dergelijke zoals van de eigen woning
- Is de voormalige eigen woning tijdelijk verhuurd in afwachting van verkoop? Zo ja, opgave van de verhuurperiode.

Tweede woning:

- WOZ-beschikking tweede woning
- Sinds wanneer woont u in de woning?
- Overzicht inkomsten uit verhuur

Gemaakte kosten:

- Studiekosten zonder studiefinanciering en omschrijving ervan van u of uw fiscale partner (niet van de kinderen). Vermeld wie de studiekosten gemaakt heeft en het totale bedrag van eventueel ontvangen studiefinanciering.
- Vermeld eventuele chronische aandoeningen, zoals COPD, hartfalen, maag- en darmaandoeningen, epilepsie, diverse voorgeschreven diëten, etc. van u of uw fiscale partner per persoon.
- Niet vergoede ziektekosten boven het wettelijk eigen risico zoals medicijnen, hulpmiddelen, kleding en beddengoed, vervoer naar medisch specialist (het totaal aantal kilometers), aantal kilometers voor ziekenbezoek van uw fiscale partner, etc. Graag voor u en uw fiscale partner apart de totalen vermelden. Het deel van het wettelijk eigen risico is niet aftrekbaar.
- Giften aan ANBI-instellingen (zoek eerst uit of het daadwerkelijk ANBI-instellingen betreffen). Voor periodieke giften hebben wij het RSIN-nummer van de instelling ook nodig.
- Betaalde partneralimentatie (het totale jaarbedrag). Indien u partneralimentatie betaalt, hebben wij de naw-gegevens en geboortedatum van de ontvanger nodig.
- Eventueel betaalde kosten voor juridische bijstand (advocaat), ter verkrijging van partneralimentatie of een arbeidsongeschiktheidsuitkering.

Betaalde en of ontvangen premies:

- Betaalde premie voor arbeidsongeschiktheid (denk ook aan hypotheeklasten beschermer). Vermeld wie de premie heeft betaald, u of uw fiscale partner en het totale jaarbedrag.
- Betaalde premie voor lijfrenteverzekering. Vermeld voor welke fiscale partner dit van toepassing is en voeg een kopie van het bijbehorende pensioenoverzicht en de jaaropgaaf bij.

Let op: van uw pensioenoverzicht hebben wij die pagina nodig waarop de Faktor A (pensioenaangroei) staat aangegeven (meestal de achterzijde van de laatste pagina). Vermeld ook op de pagina voor welke fiscale partner dit van toepassing is en het totale jaarbedrag.

NB kunt u niet uit uw polis opmaken of het een lijfrenteverzekering betreft, bel dan met uw verzekeraar (alleen de premies voor een lijfrenteverzekering zijn aftrekbaar).

Vermogen:

- Saldi op 31-12-2016 of 01-01-2020 van al uw binnen- en buitenlandse spaar- en betaalrekeningen, als deze in totaal meer dan € 25.000 bedragen voor alleenstaanden of € 50.000 bij fiscale partners. Heeft u meer dan de genoemde bedragen, dan hebben wij het financieel jaaroverzicht van alle rekeningen nodig. Heeft u groene beleggingen? Vermeld dit er dan uitdrukkelijk bij.
- Betaalde dividendbelasting vanwege beleggingen. Vermeld wie betaald heeft en het totale jaarbedrag.

Overige:

- Geboortedata thuiswonende minderjarige kinderen.
- Bedrag of beschikking van ontvangen Voorlopige Teruggaaf. Vergeet niet aan te geven voor welke van de fiscale partners dit van toepassing is.
- Eventueel betaalde Voorlopige Aanslag of de beschikking ervan.
- Vermeld erbij voor welke fiscale partner dit van toepassing is.
- En alles waarvan u denkt dat het van belang kan zijn voor uw belastingaangifte.