

Checklist t.b.v. aangifte Inkomstenbelasting 2019

Naam van uzelf

en uw eventuele fiscale partner

Adres

Postcode en woonplaats

Bankrekening voor teruggaaf of betaling

(mobiel)Telefoonnummer

E-mailadres

Het komt regelmatig voor dat cliënten moeilijk alle jaargaven bij elkaar kunnen vinden. Soms worden jaargaven door instanties alleen maar digitaal verstrekt, zoals van bepaalde uitkeringen of looninkomsten. Ook het achterhalen van het saldo van (internet)-bankrekeningen geeft soms problemen.

Wij hebben daarom besloten om in alle gevallen, ter ondersteuning van u en ons werk, mede gebruik te maken van gegevens uit de "vooraf ingevulde aangifte" (VIA).

Het voorkomt veel navraag naar onvolledige en "vergeten informatie". Wij gebruiken de VIA als check en geheugensteun. Het blijkt steeds weer dat niet alle gegevens op de VIA door de Belastingdienst correct zijn vermeld. Zo worden niet altijd de bankrekeningen van minderjarige kinderen vermeld, of juist wel de bankrekeningen van personen (bijv. familie) waarvoor u gemachtigd bent of de financiën regelt via een en/of rekening. Wanneer uw BSN nummer bij de bank bekend is, komt de rekening soms ongewild en onbedoeld ook bij uw fiscale gegevens te staan. Uiteraard gebruiken wij de gegevens uit de VIA kritisch en corrigeren deze zo nodig. Ook gegevens m.b.t. een hypotheek en kosten van het oversluiten zijn niet altijd correct en volledig in de VIA vermeld. Fiscale gegevens van niet meldingsplichtigen worden ook niet vermeld; waaronder leningen aan en van derden.

Wilt u, indien voor u van toepassing, voor het invullen van uw aangifte inkomstenbelasting de hieronder gevraagde gegevens, ondanks het gebruik van de VIA, aan ons verstrekken. Wij ontvangen de gegevens graag in de vorm van een duidelijk leesbare kopie; deze wordt niet door ons aan u teruggestuurd. U kunt de gegevens ook scannen en als .pdf naar ons mailen. Wilt u op deze lijst aangeven welke gegevens u aan ons verstrekt, en samen met de gevraagde opgaven bij ons inleveren of mailen.

Wij vragen voor u de VIA aan. Naar aanleiding van deze aanvraag ontvangt u per post een activeringscode. Deze activerings-code hebben wij beslist van u nodig. Deze wordt jaarlijks door de Belastingdienst op aanvraag verstrekt en heeft maar een beperkte geldigheidstermijn. Dus laat deze niet verlopen. Ook hebben wij de aangiftebrief die u van de Belastingdienst ontvangt nodig.

1. Algemeen

a. Datum aanvang huwelijk / geregistreerd partnerschap

b. Datum einde huwelijk / geregistreerd partnerschap in 2019

c. Periode van huwelijk / samenwonen in 2019

t/m

d. Gedurende welke periode waren u en uw fiscale partner op het zelfde woonadres ingeschreven bij de gemeente

t/m

Indien u ongehuwd samenwoonde in (een deel van) 2019, voldeed u dan aan een of meer van de volgende voorwaarden?

e. U had samen een notarieel samenlevingscontract

f. U had samen een kind

g. Eén van u had een kind van de ander erkend

h. U bezat samen een eigen woning

i. U was elkaars partners in een pensioenregeling

Bij fiscaal partnerschap doet u individueel aangifte van uw persoonlijke inkomsten.

Gezamenlijke inkomsten en aftrekposten worden door ons zo voordelig mogelijk tussen u beiden verdeeld.

2. Tot uw huishouden behorende kinderen

| | Naam | BSN | Geboortedatum |
|----|-------|-------|---------------|
| 1. | _____ | _____ | _____ |
| 2. | _____ | _____ | _____ |
| 3. | _____ | _____ | _____ |
| 4. | _____ | _____ | _____ |
| 5. | _____ | _____ | _____ |
| 6. | _____ | _____ | _____ |

3. Inkomensgegevens, uitkeringen, bijverdiensten

- a. Een kopie van de jaaropgave(n) van alle werkgevers/uitkeringsinstanties van uzelf en uw fiscale partner.
- b. Een kopie van de openbaar vervoer- of reisverklaring van uw werkgever wanneer u gebruik maakte van openbaar vervoer voor woon/werkverkeer en de enkele reis >10 km bedraagt.
- c. Overzicht van inkomsten uit overige werkzaamheden (niet in loondienst) van uzelf en uw fiscale partner in 2019 en de uitgaven / onkosten die u i.v.m. deze inkomsten hebt gemaakt.

DOWNLOAD
model Excel opgaf

- d. Ontvangen partneralimentatie (geen kinderalimentatie).

Van wie? Naam _____

Adres, postcode, woonplaats _____

Welk bedrag ontving u in 2019 aan partneralimentatie (dus geen bijdrage voor kinderen) _____

Hebt u ook kosten betaald in 2019 om de alimentatie te incasseren (bijv. deurwaarder) _____

- e. Kopie van de (jaar)opgaven van uitkeringen i.v.m. invaliditeit, ziekte of ongeval.
- f. Kopie van de (jaar)opgaven van ontvangen lijfrente-, pensioen- of andere periodieke uitkeringen.
- g. Kopie van opgaf uitkeringen en afkoop van kapitaal- en/of lijfrenteverzekeringen.
- h. Kopie van een ontvangen ontslaguitkering of transitievergoeding.

4. Door u betaalde bedragen voor inkomensvoorzieningen of -aanvullingen

- a. Kopie van betalingsbewijs van de in 2019 gedane stortingen op een geblokkeerde lijfrentespaarrekening en/of betaalde premies voor lijfrenteverzekering.
- b. Kopie van bewijs van door u betaalde premies voor een uitkering bij ziekte, ongeval of invaliditeit.
- c. Kopie van de bij 4b. bedoelde polis van de lijfrente- en/of arbeidsongeschiktheidsverzekering.
- d. Pensioenbericht van het pensioenfonds 2018 waarin de factor A is vermeld i.v.m. de jaarruimte; **(dit is alleen nodig wanneer u zelf premie betaalde voor een aanvullend pensioen of lijfrente)**

5 Eigen woning

- a. Kopie van de aanslag WOZ-belasting 2019 van uw woning(en) (waardepeildatum 1-1-2018).
- b. Kopie van jaaroverzicht van de in 2019 betaalde rente en hypotheekkosten en het saldo per 31-12-2019.
- c. Kopie van de opgave (aanslag) van in 2019 betaalde bedragen voor periodieke erfpacht.
- d. Hebt u uw eigen woning tijdelijk verhuurd, bijv. tijdens vakanties of kort verblijf in het buitenland.
- e. Verhuurde u in uw eigen woning een kamer, en bedroeg de huur op jaarbasis meer dan € 5.367
- f. Betaalde u in 2019 nog rente over een restschuld van een vroegere eigen woning.
- g. **Bij aankoop / verkoop van eigen woning of oversluiten / verhogen van de hypotheek in het belastingjaar 2019:**
 - Op welke datum bent u verhuisd naar uw nieuwe woning? _____
 - Kopie van de afrekening (aankoop / verkoop / hypotheekverhoging / aflossing) van de notaris. _____
 - Kopie van rekeningen van taxatie- en afsluitkosten door makelaar / hypotheekadvies / taxateur. _____
 - Kopie van bericht van afkoopsom van kapitaalverzekering eigen woning, ook een kopie van oude polis. _____
 - Jaaroverzicht van de leningen en overzicht van (bouw)depot en depotrente. _____
 - Bij verbouwing (ook na aankoop) van woning en verhoging van hypotheek een kopie van rekeningen of betalingsbewijzen m.b.t. het onderhoud, verbetering of verbouwing van de eigen woning. _____
 - Reis-, telefoonkosten en andere kosten die u maakte voor het afsluiten van een geldlening. _____
 - Indien u de lening niet bij een bank afsloot, maar bijv. bij familie, ontvangen wij graag een kopie van de melding (met de voorwaarden) van deze lening bij de Belastingdienst. _____
 - Periode van leegstand van de te koop staande (voormalige) eigen woning. _____ t/m _____
 - Periode van tijdelijke verhuur van te koop staande (voormalige) eigen woning. _____ t/m _____

6. Persoonsgebonden aftrek

- a. Opgaaf van de aan ex-partner – niet t.b.v. kinderen – betaalde alimentatie en onderhoudsverplichtingen etc.
 - Volledige naam _____
 - Geboortedatum _____ BSN _____
 - Adres, woonplaats _____
 - Betaalde bedragen _____ Eventuele specificatie op bijlage.

NB. De aftrek voor levensonderhoud van kinderen is geheel komen te vervallen.

7. Specifieke zorgkosten voor zover niet door ziektekostenverzekeraar vergoed.

- a. Kopie van bewijs van uitgaven voor niet vergoede medicijnen op voorschrift van arts of specialist.
Kosten die ten laste komen van het eigen risico, het eigen risico zelf en de premies zijn niet aftrekbaar.
- b. Kopie van bewijs van uitgaven voor de eigen bijdrage en niet vergoede kosten voor hulpmiddelen zoals steunzolen, hoorapparaten, batterijen, gebitsprothese (en onderhoud / verzekering hiervan).
- c. Opgaaf van kosten van vervoer naar arts, hulpverlener, apotheek of ziekenhuis; aantal km x werkelijke kosten en/of kosten van parkeren, openbaar vervoer, taxi, etc.

- d. Omschrijving van dieet op schriftelijk medisch voorschrift van arts of specialist.
-
- e. Kopie van uitgaven voor kosten van particuliere gezinshulp i.v.m. ziekte die geheel voor uw eigen rekening komen (dus niet via WMO). De kosten moeten blijken uit facturen waarop o.a. de naam en het adres van de gezinshulp of instantie is vermeld; "zwart werk" kan dus nooit tot aftrek leiden.
- f. Opgaaf van extra kosten van kleding en beddengoed, etc. veroorzaakt door ziekte of invaliditeit die ten minste een jaar heeft geduurd, of vermoedelijk minstens een jaar zal duren.
- g. Kopie van uitgaven van door uzelf betaalde specifieke zorgkosten zoals fysiotherapeut, tandarts, orthodontist, psycholoog of andere hulpverlener, (paramedische) behandeling waarvoor geen verwijzing door een arts nodig is, en waarvoor u geen vergoeding ontving.
- h. Kopie van uitgaven van door uzelf betaalde paramedische behandelingen op voorschrift en onder begeleiding van een arts, zoals acupunctuur, revalidatie en homeopathie.
- i. Opgaaf van reiskosten (>10 km) van regelmatig bezoek van langdurig (> 1 maand) zieken of gehandicapten waarmee u bij aanvang van diens ziekte of invaliditeit een gemeenschappelijke huishouding voerde. Werkelijke kosten van openbaar vervoer of de kosten van eigen auto à € 0,19 / km.
- j. Opgave van aantal dagen en reiskilometers i.v.m. tijdelijk verblijf bij u thuis (vakanties en/of weekenden) van ernstig gehandicapte (kind, broer / zus, dan wel onder uw mentorschap gestelde persoon) van 21 jaar en ouder welke doorgaans in een AWBZ-inrichting verblijft.

8. Studiekosten voor uzelf en/of fiscale partner

- a. Kopie van door uzelf betaalde studiekosten of andere scholingsuitgaven t.b.v. een beroep van uzelf en/of uw fiscale partner, zoals lesgeld, door onderwijsinstelling verplichte leermiddelen en examens.
- b. Kopie van de opgave van de door u en/of uw fiscale partner ontvangen studiefinanciering.
- c. Opgaaf van door u eventueel ontvangen vergoeding voor studiekosten (bijv. van werkgever).
- d. Opgaaf van de prestatiebeurs die definitief niet wordt omgezet in een gift.
- e. Omschrijving van de door u en/of uw fiscale partner gevolgde studie en niveau (Mbo, Hbo, Wo).

9. Giften

- a. Opgave van giften gedaan aan Algemeen Nut Beogende Instellingen (ANBI) of Sociaal Belang Behartigende Instelling (SBBJ). Wilt u aangeven wanneer deze ANBI ook een culturele instelling is?
- b. Kopie van de overeenkomst (of notariële akte) voor periodieke giften aan culturele instellingen en een opgave van de in 2019 betaalde bedragen (aftrek wordt verhoogd met 25%). Zie overzicht van 9a.
- c. Kopie van de overeenkomst (of notariële akte) voor periodieke giften aan andere – niet culturele – instellingen en een opgave van de in 2019 betaalde bedragen. Zie overzicht van 9a.
- d. Opgave van giften aan een ANBI-instelling door het afzien van vrijwilligersvergoeding of door het niet declareren van kosten. (bij autokosten maximaal € 0,19 per km). Verklaring van ANBI bijvoegen.

DOWNLOAD
model Excel opgave

10. Bezittingen en schulden van uzelf, fiscale partner en minderjarige kinderen

**** Wanneer het bedrag van de hieronder genoemde bezittingen verminderd met de schulden (niet uw hypotheek) op 1 januari 2019 lager is dan € 30.360 (voor fiscale partners samen € 60.720) dan kunt u deze opgave verder achterwege laten.**

- a. Bedraagt uw vermogen, incl. dat van uw minderjarige kinderen, meer dan € 30.360 (voor fiscale partners samen € 60.720)?
- b. Opgave van jaaropgave spaar- en banktegoeden met vermelding van bankrekeningnummers, banknaam en saldo van alle spaar- en betaalrekeningen per 1-1-2019 en per 31-12-2019 (ook internetrekeningen).
- c. Kopie van jaaropgave van “groene” beleggingen (groenfondsen).
- d. Kopie van jaaropgave van effectenbezit en ingehouden dividendbelasting.
- e. Kopie van jaaropgave van waarde van kapitaal- / levensverzekeringen (niet i.v.m. eigen woning).
- f. Kopie van opgave van de WOZ-waarde andere onroerende zaken zoals een 2^e (vakantie-)woning.
- g. Opgaaf van overige onroerende zaken; WOZ-waarde en eventuele verhuuropbrengst.
- h. Opgaaf van door u uitgeleende gelden en overige vorderingen.
- i. Had u per 1-1-2019 recht op (een deel van) een nog niet verdeelde erfenis / nalatenschap?
- j. Opgave van schulden en leningen (niet de lening t.b.v. uw eigen woning).

DOWNLOAD
model Excel opgaf

11. Voorlopige aanslagen / teruggave / toeslagen 2019

- a. Heeft u met betrekking tot 2019 een voorschot zorgtoeslag ontvangen?
Zo ja, wilt u dan een kopie van de laatste beschikking meesturen.
- b. Heeft u en/of uw fiscale partner via een Voorlopige aanslag / teruggaaf 2019 al een bedrag aan Inkomstenbelasting of Premie Zorgverzekeringswet betaald of teruggaaf ontvangen?
Zo ja, wilt u dan een kopie van de voorlopige aanslagen / teruggaven 2019 meesturen; wij houden hier dan rekening mee bij de berekening van het door u te betalen of terug te ontvangen bedrag.
(Deze informatie is niet van invloed op de juistheid van de aangifte, wel op de begroting van de te verwachten aanslag).

12. Persoonlijke aantekeningen / mededelingen