

CHECKLIST AANGIFTE INKOMSTENBELASTING 2020

Voor het opstellen van uw aangifte hebben wij jouw gegevens nodig. Om je in staat te stellen deze gegevens overzichtelijk en zo volledig mogelijk aan te leveren, hebben wij onderstaande vragenlijst opgesteld. Wij vragen je de gegevens, voor zover van toepassing, in te vullen en de gevraagde stukken (bij voorkeur kopieën daarvan) mee te sturen.

PERSOONLIJKE GEGEVENS

Deze gegevens vind je grotendeels op de uitnodiging tot het doen van aangifte. *Stuur de aangiftebrief mee.* Je hoeft de gegevens die al op dat formulier staan hieronder niet in te vullen, behalve als ze niet juist zijn.

Jouw gegevens

Naam en voorletters :

Geslacht :

Adres :

Postcode en woonplaats :

Telefoon privé :

Telefoon werk/mobiel :

E-mail :

Burgerservicenummer (BSN) :

Geboortedatum :

Echtgeno(o)t(e) / partner

Naam en voorletters :

Geslacht :

Adres :

Postcode en woonplaats :

Telefoon werk/mobiel :

E-mail :

Burgerservicenummer (BSN) :

Geboortedatum :

Let op!

Als je echtgeno(o)t(e) / partner zelf ook inkomsten of aftrekposten heeft, moet hij of zij een eigen formulier invullen.

Voor gehuwden/geregistreerd partners

Ben je het hele jaar 2020 gehuwd/geregistreerd partners geweest?	Nee/Ja
Ben je in 2020 gehuwd of een geregistreerd partnerschap aangegaan?	Nee/Ja, op (datum)
Ben je in 2020 duurzaam gescheiden gaan leven?	Nee/Ja, op (datum)
Heb je in 2020 een verzoek tot echtscheiding ingediend en ben je ingeschreven op een ander adres in de GBA?	Nee/Ja, op (datum)
Ben je in 2020 gescheiden?	Nee/Ja, op (datum)
Ben je gehuwd/geregistreerd partners onder huwelijkse voorwaarden?	Nee/Ja, <i>stuur ons een kopie van de partner-schapsvoorwaarden.</i>

Voor ongehuwden

Woonde je het hele jaar 2020 samen?	Nee/Ja
Ben je beiden het hele jaar 2020 op hetzelfde adres in het bevolkingsregister ingeschreven?	Nee/Ja, per (datum)
Ben je in 2020 gaan samenwonen?	Nee/Ja, op (datum)
Ben je in 2020 uit elkaar gegaan?	Nee/Ja, op datum)
Heb je samen een notarieel samenlevingscontract?	Nee/Ja, sinds (datum)
Hebben jullie samen een kind/kinderen gekregen?	Nee/Ja, op (datum)
Heb je een kind van uw partner erkend?	Nee/Ja, op (datum)
Heeft je partner een kind van jou erkend?	Nee/Ja, op (datum)
Ben je als partner aangemeld voor de pensioenregeling van je partner?	Nee/Ja, per (datum)

habermehl.

Is je partner aangemeld als partner voor jouw pensioenregeling?

Nee/Ja, per (datum)

Ben je samen eigenaar van de woning?

Nee/Ja, sinds (datum)

Heb je een huisgenoot met een minderjarig kind dat bij hem/haar woont?

Nee/Ja, vanaf (datum)

Kinderen

Heb je thuiswonende kinderen? Zo ja: vul hieronder de voorletters, geboortedata en Burgerservicenummers (BSN) van de kinderen in.

Voorletter(s)	Geboortedatum	Burgerservicenummer (BSN)

Aanslagen

Indien aanwezig meesturen:

- voorlopige aanslag(en)/teruggave(n) 2020;
- indien je dit jaar voor het eerst de aangifte door ons laat verzorgen: een kopie van de aangifte over 2019;
- eventuele beschikkingen kinderopvangtoeslag 2020, huurtoeslag 2020 of zorgtoeslag 2020.

WERK EN OVERIGE INKOMSTEN

Inkomsten van werkgevers, pensioenen e.d.

Had jij in 2020:

- inkomsten uit dienstbetrekking;
- een uitkering (van UWV, Sociale Verzekeringsbank en dergelijke);
- een pensioenuitkering of een lijfrente-uitkering, waarop loonheffing is ingehouden.

Let op!

In alle gevallen een kopie van de jaaropgave(n) 2020 van werkgever(s) of uitkeringsinstantie(s) meesturen.

Auto van de zaak

Rijd je in een auto van de zaak, dan heeft je werkgever de belasting die over de bijtelling moet worden betaald al op je loon ingehouden. Je hoeft geen gegevens te verstrekken.

Verklaring geen privégebruik

Rijd je minder dan 500 privékilometers, dan heb je mogelijk een Verklaring geen privégebruik auto aangevraagd bij de Belastingdienst. Heb je die verklaring aan je werkgever overhandigd, dan is geen belasting ingehouden.

De kans is groot dat de Belastingdienst je vraagt om aan te tonen dat je inderdaad zo weinig privékilometers hebt gereden. Dat kun je bewijzen met een gedetailleerde rittenadministratie (zie www.belastingdienst.nl). Daaruit moet blijken welke ritten je op welke datum hebt gemaakt. Ook de bestemmingen en het aantal gereden kilometers moeten zijn vermeld. Je hoeft de rittenadministratie niet mee te sturen.

Woon/werkverkeer met openbaar vervoer

Heb je regelmatig met het openbaar vervoer naar je werk gereisd? Zo ja dan opgeven:

- een kopie van de openbaarvervoerverklaring of reisverklaring van je werkgever;
- indien je niet het gehele jaar reisde: de reisperiode;
- de reiskostenvergoeding die je van jouw werkgever ontving (jaarbedrag).

Andere inkomsten

Heb je naast jouw inkomsten uit dienstbetrekking nog inkomsten uit andere werkzaamheden? Zo ja, stuur dan een opgave van:

- de ontvangen inkomsten;
- de betaalde kosten.

Graag een specificatie bijvoegen.

Levensloopverlof

Heb je in 2020 geld opgenomen van het tegoed dat je hebt gespaard met de levensloopregeling? Of heb je jouw levenslooptegoed in 2020 in één keer afgekocht? Zo ja, *grag een kopie van de opgave.*

Stamrecht

Heb je in 2020 gebruik gemaakt van de mogelijkheid om jouw stamrecht af te kopen? Nee/Ja

Kapitaalverzekering eigen woning

Heb je in 2020 gebruik gemaakt van de mogelijkheid om jouw kapitaalverzekering eigen woning af te kopen? Nee/Ja

Pensioen

Heb je in 2020 gebruik gemaakt van de mogelijkheid om je pensioen af te kopen?

Zo ja, hoeveel?
Graag een kopie jaaropgave.

Alimentatie

Heb je in 2020 alimentatie ontvangen?

Nee/Ja

Bedrag (niet het bedrag ontvangen voor kinderen) : €

Ontvangen van :

Naam betaler :

Adres :

Postcode en woonplaats :

Eigen woning

Als je de eigenaar en tevens bewoner bent van jouw eigen (hoofd)woning.

De waarde volgens de WOZ-beschikking van de gemeente per 1 januari 2019 (waarde peildatum) : €

*Graag een kopie WOZ-beschikking.**

Betaalde hypotheekrente (niet de aflossing of premies)* : €

Graag een kopie jaaropgave.

Restant schuld aan het einde van het jaar.* : €

Graag een kopie jaaropgave.

Betaalde erfpachtcanon?* : €

Graag kopieën nota's.

Ontvangen vrijgestelde schenkingen inzake verwerving, onderhoud, verbetering of aflossing eigenwoningsschuld. : €

*Als je tijdelijk twee woningen (geen tweede woning) hebt (gehad): *van beide woningen een kopie van de WOZ-beschikking bijvoegen.*

Is de leegstaande (nieuwe) woning uitsluitend bestemd om binnen drie jaar als eigen woning te dienen?

Ja/Nee

habermehl.

Is in 2020 de leegstaande (voormalige) woning minder dan drie jaar geleden verlaten?

Nee/Ja

Is de voormalige eigen woning in 2020 tijdelijk verhuurd (onder Leegstandswet) in afwachting van verkoop?

Nee/Ja

Zo ja, *graag ook van deze woning opgave van rente e.d.*

Zo ja, datum waarop de voormalige eigen woning is verlaten noteren (voor zover nog niet bij ons bekend) en opgave van rente e.d.

Zo ja, opgave van de verhuurperiode (onder de Leegstandswet) in afwachting van verkoop.

Is de voormalige eigen woning in 2020 verhuurd zonder dat deze te koop staat, dan is de woning een tweede woning geworden. Zie dan het onderdeel tweede woning hierna.

Als je in 2020 een nieuwe eigen woning hebt gekocht:

- een kopie van de afrekening van de notaris van de aankoop van de woning;
- overzicht van de gemaakte kosten voor de nieuwe woning, zoals kosten van de makelaar, de notaris, de bank, het kadaster of uw hypotheekadviseur.

Vanaf welke datum sta jij bij de gemeente op het nieuwe adres ingeschreven?

Als je in 2020 jouw eigen woning hebt verkocht:

- een kopie van de afrekening van de notaris van de verkoop van de woning;
- verkoopkosten van de woning, zoals makelaarskosten, taxatiekosten en advertentiekosten.

Vanaf welke datum ben je bij de gemeente uitgeschreven op je oude adres?

Heb je na verkoop van de eigen woning (op 29 oktober 2012 of later) nog een restschuld?

Nee/Ja

Zo ja, graag opgave van de restschuld en de betaalde rente over de restschuld.

Graag een kopie jaaropgave.

Heb je in 2020 voor het eerst een eigen woning gekocht of een bestaande hypotheek verhoogd?

Nee/Ja

Zo ja, *een kopie leningsovereenkomst.*

Als je in 2020 je eigenwoningschuld hebt verhoogd:

- een opgave van de gedane uitgaven voor verbetering of onderhoud van de eigen woning met bewijsstukken.

Heb je voor de aflossing van de lening een spaar- of levenshypotheek? Ja/Nee

Heb je voor de aflossing van de lening een geblokkeerde beleggings- of spaarrekening? Ja/Nee

Andere roerende zaken

Tweede woning

Heb je een vakantiehuis of een andere dan eigen woning in Nederland of in het buitenland?

Nee/Ja
Zo ja, dan ontvangen wij graag de volgende informatie:

- het (de) adres(sen)
- een opgave van de waarde van de woning volgens de WOZ-beschikking van de gemeente op 1 januari 2019 (waarde peildatum).

Wordt de woning verhuurd? Nee/Ja
Zo ja, wat is de kale huurprijs per maand?
€

Wordt de woning verhuurd? Nee/Ja
Zo ja, wat is de kale huurprijs per maand?
€

Adres vakantiehuis, andere woning	WOZ-waarde per 01-01-2019 (€):	Kale huur per maand (€)

Andere onroerende zaken

Heb je andere onroerende zaken (niet woningen) in Nederland of in het buitenland?
Zo ja, dan graag de volgende informatie:

- het adres/de adressen.

De waarde(n) bij vrije verkoop per 1 januari 2020.

Adres overige onroerende zaken	Waarde per 01-01-2020 (€):

Terbeschikkingstelling van vermogen verbonden persoon of BV

Als je vermogen ter beschikking stelt aan je eigen BV of aan een onderneming of BV van een verbonden persoon, dan moet je dat vermogen en het resultaat daaruit opgeven als resultaat uit overige werkzaamheden. Hierbij kun je denken aan de verhuur van een bedrijfspand, loods, zelfstandige werkruimte of het hebben van een schuldvordering. Maar ook andere situaties zijn mogelijk. Ook als je onder ongebruikelijke voorwaarden binnen de familiesfeer vermogen ter beschikking stelt aan een onderneming of BV van een familielid, dan kan de terbeschikkingstellingsregeling van toepassing zijn. Wij verzoeken je daarom aan ons mee te delen of je (financiële) banden onderhoudt met 'verbonden ondernemingen of vennootschappen'.

Zo ja, dan ontvangen wij graag onder meer:

- de N.A.W.-gegevens c.q. de naam- en vestigingsplaats van de verbonden onderneming of BV;
- een aanduiding van de aard van verbondenheid (bijvoorbeeld: "onderneming partner" of "BV van vader");
- de waarde(n) per 1 januari 2020 en 31 december 2020 van het terbeschikkinggestelde vermogen;
- de meest recente WOZ-beschikking van de eventueel ter beschikking gestelde onroerende zaak;
- de opbrengsten en de kosten.

Indien je een huwelijkspartner of geregistreerd partner bent van de verbonden persoon, dan zijn voor de aangifte de huwelijksvoorwaarden van belang. Dit geldt ook als je huwelijkspartner of geregistreerd partner het vermogensbestanddeel ter beschikking stelt aan een verbonden persoon.

Inkomsten uit aanmerkelijk belang

Ben je (samen met je partner) eigenaar van tenminste 5% van de aandelen in een BV of NV?

Nee/Ja

Zo ja, heb je in 2020 hieruit dividend ontvangen of heb je aandelen verkocht?

Nee/Ja

Zo ja, *graag een specificatie van de inkomsten en de ingehouden dividendbelasting.*

OVERIGE BEZITTINGEN EN SCHULDEN (IN NEDERLAND EN IN HET BUITENLAND)

Bankrekeningen, spaartegoeden, vorderingen en contant geld

- Van alle bank- en girorekeningen (inclusief geblokkeerde tegoeden spaarloonregeling) het saldo per 1 januari 2020 en 31 december 2020. Inclusief die van minderjarige kinderen. *Graag kopie jaaroverzicht.*
- Van de vorderingen het saldo per 1 januari 2020 en 31 december 2020. *Graag specificatie.*
- Contant geld voor zover meer dan € 543 (€ 1.086 voor partners) per 1 januari 2020 en 31 december 2020.

Effecten en andere beleggingen (in de ruimste zin van het woord, maar exclusief onroerende zaken)

- Een overzicht van samenstelling en waarde per 1 januari 2020 en 31 december 2020 (bijvoorbeeld de fondsenstaat van de bank).
- Het bedrag van de in 2020 ingehouden dividendbelasting.
- Het bedrag van de in 2020 ontvangen buitenlandse dividenden en ingehouden buitenlandse dividendbelasting per fonds.
- Bij kapitaalverzekeringen: een kopie van de polis (om te beoordelen of een vrijstelling van toepassing is, tenzij deze al eerder aan ons is verstrekt) en de *jaaropgave van de opgebouwde waarde.*
- Geef groene beleggingen apart aan. Hiervoor kan een vrijstelling gelden.

Andere bezittingen, NIET voor persoonlijk gebruik in eigen huishouden

- Voorbeelden: inboedel in een verhuurde woning, een verhuurde caravan of boot.
- Een overzicht met de waarden daarvan per 1 januari 2020 en 31 december 2020.

Kunstvoorwerpen (ten minste voor 70% belegging)

- Voorbeelden: verzameling kunstvoorwerpen ter belegging, verzameling oldtimers ter belegging.
- Een overzicht met de waarden daarvan per 1 januari 2020 en 31 december 2020.

Schulden

- Alle schulden zoals schulden voor de aanschaf van een tweede woning, boot, caravan, schulden aan banken, creditcardmaatschappijen, warenhuizen, leveranciers van gas, water, elektra, internet en telefonie, etc. (maar niet de schuld die is aangegaan voor de eigen woning).

- Een overzicht met de waarden daarvan per 1 januari 2020 en 31 december 2020.

BIJZONDERE AFTREKPOSTEN

Ziektekosten

Als je in 2020 een aanzienlijk bedrag aan ziektekosten hebt betaald dat niet wordt vergoed door jouw verzekering, dan heb je mogelijk recht op een aftrek wegens ziektekosten. Onder ziektekosten vallen de niet-vergoede kosten van artsen, ziekenhuizen, door een arts voorgeschreven behandelingen en medische hulpmiddelen. Ook dieetkosten en vervoerskosten kunnen onder voorwaarden in aftrek worden gebracht. *Niet* als ziektekosten worden aangemerkt bijvoorbeeld premies voor uw ziektekostenverzekering, bijdragen of eigen risico's Zorgverzekeringswet, uitgaven voor zorg die volgens de Zorgverzekeringswet verplicht verzekerd zijn, begrafeniskosten, eigen bijdragen op grond van WLZ en WMO, brillen of contactlenzen, ooglaserverhandelingen, scootmobielen, rolstoelen, aanpassingen aan een woning, bepaalde in-vitrofertilisatiebehandelingen, krukken, looprekken, rollators.

- Stuur een specificatie van de betaalde bedragen mee.

Scholingskosten

- Heb je in 2020 meer dan € 250 kosten gemaakt voor scholing van jezelf of je partner/echtgenoot? Dit kan zijn voor een opleiding voor een nieuw beroep of voor een opleiding om je huidige beroep beter te kunnen uitoefenen.
- Stuur een specificatie van de betaalde bedragen mee.

Alimentatie

- Heb je in 2020 alimentatie betaald aan je ex-echtgeno(o)t(e) of ex-partner? (Het gaat *niet* om alimentatie voor de kinderen).
- Het in 2020 betaalde bedrag.
- Naam, adresgegevens en Burgerservicenummer van je ex-echtgeno(o)t(e) of ex-partner.

Lijfrentepremies

- De in 2020 betaalde premies.
- Een kopie van de polis (niet de offerte), tenzij al aan ons eerder verstrekt.
- De pensioenopgave (UPO) van het pensioenfonds van je werkgever over 2019.

Arbeidsongeschiktheidsverzekeringen

- De in 2020 betaalde premies.

- Een kopie van de afgesloten polis, tenzij al eerder aan ons verstrekt.

Giften

Heb je giften gedaan aan een als zodanig aangewezen algemeen nut beogende instelling (ANBI)? Denk ook aan eventueel vrijwilligerswerk, waarbij je hebt afgezien van een kostenvergoeding waar je wel recht op had. Giften moeten schriftelijk kunnen worden aangetoond. De giften moeten totaal meer dan € 60 bedragen. De giften moeten bovendien een drempel van 1% van het (gezamenlijk) verzamelinkomen (vóór aftrek persoonsgebonden aftrek) overschrijden (tenzij sprake is van een zogenoemde periodieke gift).

- Stuur een specificatie van de betaalde bedragen mee.

OVERIGE INFORMATIE

Deze vragenlijst bestrijkt alleen de meest voorkomende situaties. Wij vragen je om ons de onderwerpen te melden die niet in dit formulier zijn opgenomen maar die voor je aangifte wel van belang kunnen zijn. Neem bij twijfel contact met ons op.

Het is aan te raden om in ieder geval contact met ons op te nemen als een van de volgende situaties op jou van toepassing is.

- Je hebt een onderneming of bent een onderneming gestart (bijvoorbeeld ZZP-er).
- Je bent medegerechtigde in een onderneming.
- Je hebt een erfenis of een schenking ontvangen, of je hebt zelf een schenking gedaan.
- Je hebt recht op een (onverdeeld) aandeel in een erfenis.
- Je hebt aandelen, vorderingen, rechten of schulden waarvan moet worden aangenomen dat daarmee te behalen voordelen mede een beloning voor verrichte werkzaamheden zijn.
- Je hebt vermogensbestanddelen afgezonderd in een zogenoemd afgezonderd particulier vermogen of je bent erfgenaam van iemand die dat heeft gedaan.
- Je bent in 2020 gescheiden of gescheiden gaan leven of gaat binnenkort scheiden.
- Je bent in 2020 gaan samenwonen of gaat binnenkort samenwonen.
- Je bent in 2020 geëmigreerd of bent dit binnenkort van plan.
- Je hebt in 2020 je oude woning verkocht of een andere woning gekocht of je bent dit binnenkort van plan.

habermehl.

- Je hebt in 2020 je voormalige eigen woning tijdelijk verhuurd of bent dit binnenkort van plan.

- Je hebt in 2020 (on)roerende zaken verhuurd of geld uitgeleend aan de onderneming van een familielid of partner of je bent dit binnenkort van plan.

Let op!

Neem contact met ons op als je twijfelt welke gegevens voor jou van belang zijn.

Wij aanvaarden geen aansprakelijkheid als de door jou verstrekte gegevens onjuist en/of onvolledig zijn.