

## CHECKLIST AANGIFTE INKOMSTENBELASTING 2021

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 - INDIEN NOG NIET BIJ ONS BEKEND OF GEWIJZIGD

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 gehuwd/geregistreerd partners geweest?                                                  | Nee/Ja                                                               |
| Ben je dit jaar gehuwd of een geregistreerd partnerschap aangegaan?                                          | Nee/Ja, op (datum)                                                   |
| Ben je dit jaar duurzaam gescheiden gaan leven?                                                              | Nee/Ja, op (datum)                                                   |
| Heb je dit jaar een verzoek tot echtscheiding ingediend en ben je ingeschreven op een ander adres in de GBA? | Nee/Ja, op (datum)                                                   |
| Ben je dit jaar gescheiden?                                                                                  | Nee/Ja, op (datum)                                                   |
| Ben je dit jaar 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 samen?                                                         | Nee/Ja                |
| Ben je beiden het hele jaar op hetzelfde adres in het bevolkingsregister ingeschreven? | Nee/Ja, per (datum)   |
| Ben je dit jaar gaan samenwonen?                                                       | Nee/Ja, op (datum)    |
| Ben je dit jaar 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)   |

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) over vorig jaar;
- ☐ indien je dit jaar voor het eerst de aangifte door ons laat verzorgen: een kopie van de aangifte over vorig jaar;

## WERK EN OVERIGE INKOMSTEN

Inkomsten van werkgevers, pensioenen e.d.

Had jij dit jaar:

- ☐ 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) 2021 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.

### 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.

### Stamrecht

Heb je in 2021 gebruik gemaakt van de mogelijkheid om jouw stamrecht af te kopen? Nee/Ja

### Kapitaalverzekering eigen woning

Heb je in 2021 gebruik gemaakt van de mogelijkheid om jouw kapitaalverzekering eigen woning af te kopen? Nee/Ja

### Alimentatie

Heb je in 2021 alimentatie ontvangen? Nee/Ja

Bedrag (niet het bedrag ontvangen voor kinderen) : €

Ontvangen van :

Naam betaler :

BSN betaler :

Adres :

Postcode en woonplaats :

Als je in 2021 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 2021 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?

Als je in 2021 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 leenhypotheek? 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(2021) van de gemeente met peildatum 1 januari 2020..

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

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

| Adres vakantiehuis, andere woning | WOZ-waarde per 01-01-2021 (€): | 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 2021.

| Adres overige onroerende zaken | Waarde per<br>01-01-2021 (€): |
|--------------------------------|-------------------------------|
|                                |                               |
|                                |                               |

**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;
- ☐ en aanduiding van de aard van verbondenheid (bijvoorbeeld: "onderneming partner" of "BV van vader");
- ☐ de waarde(n) per 1 januari 2021 en 31 december 2021 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 2021 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 2021 en 31 december 2021. Inclusief die van minderjarige kinderen. *Graag kopie jaaroverzicht.*
- ☐ Van de vorderingen het saldo per 1 januari 2021 en 31 december 2021. *Graag specificatie.*
- ☐ Contant geld voor zover meer dan € 552 (€ 1.104 voor partners) per 1 januari 2021 en 31 december 2021.

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

- ☐ Een overzicht van samenstelling en waarde per 1 januari 2021 en 31 december 2021 (bijvoorbeeld de fondsenstaat van de bank).
- ☐ Het bedrag van de in 2021 ingehouden dividendbelasting.
- ☐ Het bedrag van de in 2021 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 2021 en 31 december 2021.

### Kunstvoorwerpen (ten minste voor 70% belegging)

- ☐ Voorbeelden: verzameling kunstvoorwerpen ter belegging, verzameling oldtimers ter belegging.
- ☐ Een overzicht met de waarden daarvan per 1 januari 2021 en 31 december 2021.

### 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 2021 en 31 december 2021.

## BIJZONDERE AFTREKPOSTEN

### Ziektekosten

Als je in 2021 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, ooglaserverbehandelingen, scootmobielen, rolstoelen, aanpassingen aan een woning, bepaalde in-vitrofertilisatiebehandelingen, krukken, looprekken, rollators.

- ☐ Stuur een specificatie van de betaalde bedragen mee.

### Scholingskosten

- ☐ Heb je in 2021 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 2021 alimentatie betaald aan je ex-echtgeno(o)t(e) of ex-partner? (Het gaat *niet* om alimentatie voor de kinderen).
- ☐ Het in 2021 betaalde bedrag.
- ☐ Naam, adresgegevens en Burgerservicenummer van je ex-echtgeno(o)t(e) of ex-partner.

### Lijfrentepremies

- ☐ De in 2021 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 2020.

### Arbeidsongeschiktheidsverzekeringen

- ☐ De in 2021 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 2021 gescheiden of gescheiden gaan leven of gaat binnenkort scheiden.
- ☐ Je bent in 2021 gaan samenwonen of gaat binnenkort samenwonen.
- ☐ Je bent in 2021 geëmigreerd of bent dit binnenkort van plan.
- ☐ Je hebt in 2021 je oude woning verkocht of een andere woning gekocht of je bent dit binnenkort van plan.

- ☐ Je hebt in 2021 je voormalige eigen woning tijdelijk verhuurd of bent dit binnenkort van plan.
- ☐ Je hebt in 2021 (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.