

Het Belastingabonnement

Hulp bij aangifte inkomstenbelasting

Checklist aangifte inkomstenbelasting 2012

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

Persoonlijke gegevens

Deze gegevens vindt u grotendeels op het voorblad van uw aangifteformulier of op de uitnodiging tot het doen van aangifte. Stuur het voorblad van de aangifte of de aangiftebrief mee. U hoeft de gegevens die al op dat formulier staan hieronder niet in te vullen, behalve als ze niet juist zijn.

Naam en voorletters _____

Adres _____

Postcode en woonplaats _____

Telefoon en privé _____

Telefoon werk/mobiel _____

E-mail _____

Sofinummer _____

Geboortedatum _____ M/V

Bankrekening teruggave _____

Echtgeno(o)t(e) / partner _____

Naam en voorletters _____

Adres _____

Postcode en woonplaats _____

Sofinummer _____

Geboortedatum _____ M/V

Bankrekening teruggave _____

Let op:

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

Het Belastingabonnement

Hulp bij aangifte inkomstenbelasting

Voor gehuwden

- Bent u het hele jaar 2012 gehuwd geweest? Ja/Nee
- Bent u in 2012 gehuwd? Ja/Nee : Zo ja, vanaf (datum) _____
- Bent u in 2012 duurzaam gescheiden gaan leven? Ja/Nee : Zo ja, vanaf (datum) _____
- Bent u in 2012 gescheiden? Ja/Nee : Zo ja, op (datum) _____
- Bent u gehuwd onder huwelijkse voorwaarden? Ja/Nee : Zo ja, wij ontvangen graag een kopie voor ons dossier, tenzij we deze al eerder van u hebben ontvangen.

Voor ongehuwde

- Woont u in het hele jaar 2012 samen? Ja/ Nee
- Bent u beiden het hele jaar in 2012 op het zelfde adres in het bevolkingsregister ingeschreven? Ja/Nee: Zo nee, welke periode wel? (data) _____
- Bent u in 2012 gaan samenwonen? Ja/Nee: Zo ja, op (datum) _____
- Bent u in 2012 uit elkaar gegaan? Ja/Nee : Zo ja, op (datum) _____

Kinderen

Heeft u thuiswonende kinderen? Zo ja: vul hieronder de voorletters, geboortedata en sofinummers van de kinderen in.

Voorletters	Geboortedatum	Sofinummer (BSN)
_____	- -	_____
_____	- -	_____
_____	- -	_____
_____	- -	_____
_____	- -	_____

Het Belastingabbonnement

Hulp bij aangifte inkomstenbelasting

Aanslagen

Indien aanwezig meesturen:

Voorlopige aanslag(en)/teruggave(n)

Indien u dit jaar voor het eerst uw aangifte door ons laat verzorgen: een kopie van uw aangifte over 2011

Eventuele beschikkingen kinderopvangtoeslag 2012, huurtoeslag 2012 of zorgtoeslag 2012

Werk en overige inkomsten

Inkomsten van werkgevers, pensioen e.d.

Had u in 2012:

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

In alle gevallen: een kopie van de jaaropgave(n) 2012 van werkgever(s) of uitkeringsinstantie(s) meesturen.

Woon/werk 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 heeft gereisd : _____

Indien u niet het gehele jaar heeft gereisd: de reisperiode : _____

De reiskostenvergoeding die u van uw werkgever ontving (jaarbedrag) : _____

Andere inkomsten

Heeft u behalve inkomsten uit dienstbetrekking nog inkomsten uit andere werkzaamheden?

- de ontvangen inkomsten
- de betaalde inkomsten

Graag een specificatie bijvoegen.

Levensloopverlof

- Heeft u in 2012 geld opgenomen voor onbetaald verlof dat u heeft gespaard met de levensloopregeling? Ja/Nee Zo ja, hoeveel? €

Het Belastingabonnement

Hulp bij aangifte inkomstenbelasting

Ouderschapsverlof

Heeft u in 2012 ouderschapsverlof gehad? Ja/Nee : Zo ja, dan graag de ouderschapsverlofverklaring die u van uw werkgever heeft gekregen meesturen, en als u deze niet heeft een opgave van de ouderschapsverlofuren.

Alimentatie

Heeft u alimentatie ontvangen? Zo ja:

Bedrag (alleen partneralimentatie invullen) € _____

Van: _____

Naam betaler _____

Adres _____

Postcode en woonplaats _____

Eigen woning

Als u de eigenaar en tevens bewoner bent van uw eigen (hoofd) woning:

Waarde volgens de woz-beschikking van de Gemeente per

- 1 januari 2011 (waardepeildatum). Graag kopie bijvoegen € _____
- Betaalde hypotheekrente (niet na aflossing of premies) € _____
Graag kopie jaaropgaaf bijvoegen
- Restant schuld aan het einde van het jaar € _____
Graag kopie jaaropgaaf toevoegen
- Betaalde erfpachtcanon € _____
Graag kopie nota's bijvoegen
- Ontvangen vrijgestelde schenkingen inzake verervingen, Onderhoud, verbetering of aflossing eigenwoningschuld. € _____
Graag kopie van de notariële akte bijvoegen

Als u tijdelijk twee woningen (geen tweede woning) heeft (gehad):

Van beide woningen de woz-waarde-beschikking

- Is de leegstaande (nieuwe) woning uitsluitend bestemd om binnen twee jaar als eigen woning te dienen? :Zo ja, dan ook van deze woning opgave van rente en dergelijk zoals van een eigen woning.
- Is in 2012 de leegstaande (voormalige) woning minder dan 2 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

Het Belastingabonnement

Hulp bij aangifte inkomstenbelasting

Is de voormalige eigen woning tijdelijk verhuurd in afwachting van verkoop? :

Als u in 2012 een woning heeft verkocht of gekocht:

• Een kopie van afrekening van de notaris van zowel de verkoop als de aankoop van de woning

• Taxatiekosten voor het aangaan van de lening :

• Sinds wanneer (datum) woont u in de nieuwe woning? :

Als u in 2012 uw eigen woningschuld 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 levenhypotheek?

• Zo, ja: een kopie van de polis (niet de offerte!), tenzij u deze al eerder aan ons heeft vertrekt

Heeft u voor de aflossing van de lening een geblokkeerde beleggins- of spaarrekening?

• Zo ja, een kopie van de overeenkomst, tenzij u deze al eerder aan ons heeft verstrekt

Monumentenpand

Is uw eigen woning een monumentenpand? Zo ja, dan:

• een kopie van het afschrift van inschrijving in het monumentenregister, tenzij u deze al eerder aan ons heeft verstrekt.

• een overzicht van de kosten: onderhoudskosten, lasten zoals het eigenaarsdeel van de onroerde-zaakbelasting, verzekeringen, en overige gemeentelijke lasten.

• een opgave van ontvangen, te ontvangen en toegezegde subsidies (beschikkingen meesturen)

Andere onroerende zaken

Tweede woning

Zo ja, een overzicht van:

• Het (de) adres(sen)

• Een opgave van de waarde van de woning volgens de woz-beschikking van de gemeente op 1 januari 2011 (waardepeildatum). Graag een kopie meesturen.

Adres 2e woning

Woz-waarde per 01-01-2011 (€):

Het Belastingabonnement

Hulp bij aangifte inkomstenbelasting

Monumentenpand

Heeft u een monumentenpand? Zo ja, dan een overzicht van:

- Het (de) adres(sen)
- een kopie van het afschrift van inschrijving in het monumentenregister, tenzij u deze al eerder aan ons heeft verstrekt.
- Een opgave van de waarde van de woning volgens woz-beschikking van de Gemeente op 1 januari 2011 (waardepeildatum). Graag kopie meesturen.
- Een opgave van de waarde in het economisch verkeer (vrije verkoopwaarde) op 1 januari 2012, indien het geen woning betreft.
- De onderhoudskosten
- Ontvangen, te ontvangen en toegezegde subsidies (beschikking meesturen)

Adres monumentenpand

Woz-waarde per 01-01-2011 (€)

Waarde vrije verkoop op 01-01-2011 (€)

Andere onroerende zaken

Heeft u andere onroerende zaken (niet woningen) in Nederland of in het buitenland?

Zo ja, een overzicht van:

- Het (de) adres(sen)
- De waarde(n) bij vrije verkoop per 1 januari 2012

Adres overige onroerende zaken

Waarde per 01-01-2011 (€):

Terbeschikkingstelling van vermogen verbonden persoon of BV

Als u vermogen ter beschikking stelt aan uw eigen BV of aan een onderneming of BV van een verbonden persoon, dan moet u dat vermogen en het resultaat daaruit opgeven als resultaat uit overige werkzaamheden.

Hierbij kunt u denken aan de verhuur van een bedrijfspand, loods, zelfstandige werkruimte of het hebben van een schuldvordering. Maar ook andere situaties zijn mogelijk. Ook als u onder ongebruikelijke voorwaarden binnen de familiesfeer vermogen ter beschikking stelt aan een onderneming of BV van een familielid, dan kan de terbeschikkingstellingregeling van toepassing zijn. Wij verzoeken u daarom aan ons mee te delen of u (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 (voorbeeld: 'onderneming partner' of BV van vader)
- De waarde(n) per 1 januari 2012 en 31 december 2012 van het terbeschikkinggestelde vermogen
- De meest recente woz-beschikking van de eventueel ter beschikking gestelde onroerende zaak
- De opbrengsten en de kosten

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

Het Belastingabonnement

Hulp bij aangifte inkomstenbelasting

Overige bezittingen en schulden

Bankrekeningen, spaartegoeden, vorderingen en contant geld:

- Van alle bank-en girorekeningen (inclusief geblokkeerde tegoeden spaarloonregeling) het saldo per 1 januari 2012 (kopie jaaroverzicht)
- Van de vorderingen het saldo per 1 januari 2012 (specificatie)
- Contant geld voor zover meer dan € 500 per 1 januari 2012

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

- Een overzicht van samenstelling en waarde per 1 januari 2012 (bijvoorbeeld de fondsenstaat van uw bank)
- Het bedrag van de in 2012 ingehouden dividendbelastingen
- Het bedrag van de in 2012 ontvangen buitenlandse dividenden en ingehouden buitenlandse dividendbelastingen per fonds.
- Bij kapitaalverzekeringen: een kopie van de polis (om te beoordelen of een vrijstelling van toepassing is, tenzij deze al eerder is verstrekt) en de jaaropgave van de opgebouwde waarde
- Geef beleggingen in durfkapitaal en maatschappelijke beleggingen apart aan. Hiervoor kunnen vrijstellingen gelden.

Andere bezittingen, NIET voor persoonlijk gebruik in eigen huishouden

- Voorbeelden: zoals inboedel in een verhuurde woning, een verhuurde caravan of boot
- Een overzicht met de waarden daarvan per 1 januari 2012

Kunstvoorwerpen (ten minste voor 70% belegging)

- Voorbeelden: verzameling kunstvoorwerpen ter belegging, verzameling oldtimers ter belegging
- Een overzicht met de waarden daarvan per 1 januari 2001

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 2012

Bijzondere aftrekposten

Ziektekosten

Als u in 2012 een aanzienlijk bedrag aan ziektekosten heeft betaald dat niet wordt vergoed door uw verzekering, heeft u mogelijk recht op een aftrek wegens ziektekosten. Onder ziektekosten vallen de niet-vergoede kosten van artsen, ziekenhuizen, door een arts voorgeschreven behandeling en medische hulpmiddelen, met uitzondering van brillen en contactlenzen. Ook dieetkosten en vervoerskosten kunnen onder voorwaarden in aftrek worden gebracht. Met ingang van 2009 worden niet meer als ziektekosten aangemerkt alle premies voor uw ziektekostenverzekering alsmede begrafeniskosten. Ook de eigen bedrage op grond van AWBZ en WMO is niet langer aftrekbaar.

- Stuur een specificatie van de betaalde bedragen mee

Het Belastingabonnement

Hulp bij aangifte inkomstenbelasting

Scholingskosten

Heeft u meer dan € 500,- kosten gemaakt voor scholing van uzelf of uw partner/echtgenoot? Dit kan zijn voor een opleiding voor een nieuw beroep of voor een opleiding om uw huidige beroep beter te kunnen uitoefenen.

Alimentatie

Heeft u alimentatie betaald aan uw ex-echtgeno(o)t(e)?

(het gaat niet om alimentatie voor de kinderen)

- Het in 2012 betaalde bedrag
- Naam en adresgegevens van uw ex-echtgeno(o)t(e)

Lijfrentepremies

De in 2012 betaalde premies

- Een kopie van de polis (niet de offerte), tenzij al eerder vertrekt

Giften

Heeft u giften gedaan aan een als zodanig aangewezen algemeen nut beogende instelling (ANBI)?

Denk ook aan eventueel vrijwilligerswerk, waarbij u heeft afgezien van een kostenvergoeding waar u 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 (voor aftrek persoonsgebonden aftrek) overschrijden (tenzij sprake is van een zogenoemde periodieke gift)

- Stuur een specificatie van de betaalde bedragen mee.

Levensonderhoud minderjarige kinderen

Draagt u voor minimaal €408,- per kwartaal bij aan het levensonderhoud van uw minderjarige kinderen waarvoor u geen recht op kinderbijslag heeft? Bijvoorbeeld 'kinderalimentatie'. Geef een specificatie van de per kind (met voorletter(s) en geboortedatum) betaalde (maand) bedragen. Het gaat niet alleen om rechtstreeks betaalde bedragen, maar ook om door u betaalde kleding, vakanties etc.