

CHECKLIST AANGIFTE INKOMSTENBELASTING 2009

Voor het opstellen van uw belastingaangifte 2009 zijn veel gegevens nodig. Om u in staat te stellen deze gegevens overzichtelijk en volledig aan 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.

Wij besteden uiterste zorg aan het opstellen van een belastingaangifte welke u de meeste belastingbesparing oplevert. U bent zelf verantwoordelijk voor de juistheid en volledigheid van de door u verstrekte gegevens.

Persoonlijke gegevens

Deze gegevens vindt u bijna allemaal op het voorblad van uw belastingaangifteformulier of op de uitnodiging tot het doen van aangifte. **Stuur het voorblad van de belastingaangifte mee. U heeft de gegevens die al op dat belastingformulier staan hieronder niet in te vullen, behalve als ze niet juist zijn.**

Uw gegevens

- Naam en voorletters : _____
- Adres : _____
- Postcode + woonplaats : _____
- Telefoon privé : _____
- Telefoon werk/mobiel : _____
- Sofinummer (BSN) : _____
- Geboortedatum : _____ M / V
- Bankrekening teruggave : _____
- E-mailadres**
(waarop u vertrouwelijke informatie kunt ontvangen) : _____

Echtgeno(o)t(e)/partner

- Naam en voorletters : _____
- Adres : _____
- Postcode + woonplaats : _____
- Sofinummer (BSN) : _____
- Geboortedatum : _____ M / V
- Bankrekening teruggave : _____
- E-mailadres**
(waarop u vertrouwelijke informatie kunt ontvangen) : _____

Voor gehuwden:

- Bent u het hele jaar 2009 gehuwd geweest? Ja/nee
- Bent u in 2009 gehuwd? Ja/nee : Zo ja, vanaf (datum) : _____
- Bent u in 2009 duurzaam gescheiden gaan leven? Ja/nee : Zo ja, vanaf (datum) : _____
- Bent u in 2009 gescheiden? Ja/nee : Zo ja op (datum) : _____

Voor ongehuwden:

- Woonde u in het hele jaar 2009 samen? Ja/nee
- Bent u beiden het hele jaar 2009 op hetzelfde adres in het bevolkingsregister ingeschreven? Ja/nee : Zo nee, welke periode wel? (data) : _____
- Bent u in 2009 gaan samenwonen? Ja/nee : Zo ja, op (datum) : _____
- Bent u in 2009 uit elkaar gegaan? Ja/nee : Zo ja, op (datum) : _____

Is uw persoonlijke situatie in 2009 anders dan in 2008?

JA/NEE

Kinderen

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

<u>Voorletters</u>	<u>Geboortedatum</u>

Voorlopige aanslag/teruggaaf 2009

- Wilt u – indien u een voorlopige aanslag of teruggaaf over het jaar 2009 ontvangen hebt – hiervan een kopie bijvoegen?

Kopie aangifte 2008

- Indien uw aangifte over het jaar 2008 **niet** door ons kantoor verzorgd is, wilt u dan een kopie hiervan bijvoegen?

Kopie legitimatiebewijs

- Wilt u – indien wij nog **niet eerder werkzaamheden** voor u verricht hebben - een kopie van een geldig legitimatiebewijs van u (en uw eventuele partner) bijvoegen?

Werk en overige inkomsten

Inkomsten van werkgevers, pensioenen e.d.

Had u in 2009:

- 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) 2009 van werkgever(s) of uitkeringsinstanties meesturen

Auto van de zaak

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

'Verklaring geen privégebruik'

Als u heel weinig (minder dan 500) privékilometers heeft gereden, 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) : € _____

Andere inkomsten

Heeft u naast uw inkomsten uit dienstbetrekking nog inkomsten uit andere werkzaamheden? Zo ja, dan een opgave van:

- de ontvangen inkomsten;
- de betaalde kosten.

Graag een specificatie bijvoegen.

Levensloopverlof

- Heeft u in 2009 geld opgenomen voor onbetaald verlof dat u heeft gespaard met de levensloopregeling? Ja/nee Zo ja, hoeveel ? € _____

Ouderschapsverlof

- Heeft u in 2009 ouderschapsverlof gehad? Ja/nee. Zo ja, dan graag de ouderschapsverlofverklaring die u van uw werkgever heeft gekregen meesturen.

Alimentatie

Heeft u alimentatie ontvangen? Zo ja:

Bedrag (niet het bedrag ontvangen voor kinderen) : € _____

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 geldend voor **2009** van de Gemeente *) : € _____ **Belangrijk!!!**
De WOZ waarde is door de Gemeente aan u verstrekt **begin 2009 !!**

Betaalde hypotheekrente (niet de aflossing of premies) : € _____
(Graag kopie jaaropgaaf bijvoegen)

Restant schuld aan het einde van het jaar : € _____
(Graag kopie bijvoegen)

Betaalde erfpachtcanon : _____
(Graag kopie nota's bijvoegen)

*) Als u tijdelijk twee woningen (geen tweede woning) heeft (gehad): graag beide WOZ-beschikkingen.

Als u in 2009 een woning heeft verkocht of gekocht:

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

Een kopie van de afrekening van de notaris m.b.t. de hypotheek.

Taxatiekosten voor het aangaan van de lening : € _____

Sinds wanneer (datum) woont u daadwerkelijk in de nieuwe woning?
Dit kan later zijn dan de notariële transportdatum ! : _____

Als u in 2009 uw eigenwoningschuld heeft verhoogd:

Een opgave van de gedane uitgaven voor verbetering of onderhoud van de eigen woning

Heeft u voor de aflossing van de lening een spaar- of levenhypotheek?

Zo ja een kopie van de polis (niet de offerte!)

Andere onroerende zaken

Tweede woning

Heeft u een vakantiehuis of een tweede woning in Nederland of in het buitenland?

Zo ja, een overzicht van:

- Het (de) adres(sen)
- Een opgave van de waarde (niet de woz-waarde) van de woning bij vrije verkoop
- Als de woning voor meer dan 30% van de tijd ter beschikking wordt gesteld aan een verhuur- of bemiddelingsbedrijf, dan graag ook de woz-waarde opgeven

Adres vakantiehuis, tweede woning	Waarde *) per 01-01-2009 (€):	Waarde *) per 31-12-2009 (€):

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

- Het (de) adres(sen)
- De waarde(n) per 1 januari 2009 en 31 december 2009
- De kosten: onderhoudskosten, en bij de eigen woning tevens de zakelijke lasten zoals het eigenaarsdeel van de onroerende-zaakbelasting, verzekeringen, en overige gemeentelijke lasten
- Ontvangen, te ontvangen en toegezegde subsidies (beschikkingen meesturen)

Adres monumentenpand	Waarde *) per 01-01-2009 (€):	Waarde *) per 31-12-2009 (€):

Heeft u andere onroerende zaken in Nederland of in het buitenland? Zo ja, een overzicht van:

- Het (de) adres(sen)
- De waarde(n) bij vrije verkoop per 1 januari 2009 en 31 december 2009

Adres overige onroerende zaken	Waarde *) per 01-01-2009 (€):	Waarde *) per 31-12-2009 (€):

*) Dit is de waarde van het pand bij een optimale verkoop, vrij van huur. Dit is niet de woz-waarde!

Ter beschikkingstelling van vermogen aan o.a. een onderneming of B.V.

Als u vermogen ter beschikking stelt aan o.a. een onderneming dan moet u dat 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.

De **terbeschikkingstellingregeling** kan van toepassing zijn; **neem in dat geval contact met ons op !**

Overige bezittingen en schulden (In Nederland en in het buitenland)

Bankrekeningen, spaartegoeden of vorderingen:

- Van alle bank- en girorekeningen het saldo van 1 januari en per 31 december 2009 (kopie jaaroverzicht).
- Van de vorderingen het saldo per 1 januari en per 31 december 2009 (specificatie).

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

- Een overzicht van samenstelling en waarde per 1 januari en per 31 december 2009 (bijvoorbeeld de fondsenstaat van uw bank).
- Het bedrag van de in 2009 ingehouden DIVIDENDBELASTING.**
- Bij kapitaalverzekeringen: een kopie van de polis (om te beoordelen of een vrijstelling van toepassing is)
- Geef beleggingen in durfkapitaal en groene beleggingen apart aan. Hiervoor kunnen vrijstellingen gelden.

Andere bezittingen

- Een overzicht met de waarden daarvan per 1 januari en 31 december 2009.

Kunstvoorwerpen (ten minste voor 70% belegging)

Voorbeelden: Verzameling kunstvoorwerpen ter belegging, verzameling oldtimers ter belegging.

- Een overzicht met de waarden daarvan per 1 januari en 31 december 2009

Schulden (niet die voor de eigen woning)

Van alle schulden, leningen, creditcardmaatschappijen, continukrediet etc.:

- Het restant van de schulden per 1 januari en 31 december 2009.

Bijzondere aftrekposten

Ziektekosten

Als u in 2009 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 behandelingen en medische hulpmiddelen. Ook dieetkosten en vervoerskosten kunnen onder voorwaarden in aftrek worden gebracht. **In 2009 worden niet meer als ziektekosten aangemerkt alle premies voor uw ziektekostenverzekering alsmede begrafeniskosten.** Ook de eigen bijdrage op grond van AWBZ en WMO is niet langer aftrekbaar.

Let op: Er geldt een inkomensafhankelijke drempel voor de aftrek van ziektekosten. Voor inkomens boven € 7.152,- is deze 1,65% van het verzamelinkomen. Voor inkomens boven € 38.000 bedraagt de drempel € 627 plus 5,75% over het meerdere boven € 38.000. Als uw kosten lager zijn dan de geldende drempel, dan is niets aftrekbaar. Denkt u aan aftrek toe te komen, geef dan een specificatie van alle ziektekosten.

Heeft u twijfels of u in aanmerking komt voor deze aftrek, voeg dan een overzicht bij.
--

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.

- Een specificatie van de kosten en naam van de opleiding.

Alimentatie

Heeft u alimentatie betaald aan uw ex-echtgeno(o)t(e)?
(Het gaat niet om de bijdragen betaald voor de kinderen):

- Het in 2009 betaalde bedrag;
- Naam en adres van uw ex-echtgeno(o)t(e).

Lijfrentepremies

- De in 2009 betaalde premies;
- De vóór 1 april 2010 betaalde premie; voeg dan a.u.b. een bewijsstuk hiervan bij.
- Een kopie van de afgesloten polis (niet de offerte);
- De pensioenopgave van het pensioenfonds van uw werkgever over **2008**.

Arbeidsongeschiktheidsverzekeringen

- De in 2009 betaalde premies;
- Een kopie van de afgesloten polis (niet de offerte);

Giften

Heeft u giften gedaan aan kerkelijke, levensbeschouwelijke, charitatieve, culturele, wetenschappelijke of algemeen nut beogende instellingen? Gaarne specificatie mee sturen. Denk ook aan eventueel vrijwilligerswerk, waarbij u heeft afgezien van een kostenvergoeding waar u wel recht op had. Giften moeten schriftelijk kunnen worden aangetoond.

Er zijn gewone giften en periodieke giften. Voor periodieke giften, giften die u hebt vastgelegd bij een notaris, gelden andere voorwaarden.

Een **belangrijke voorwaarde** voor het aftrekken van een "gewone" gift is dat u deze gift moet doen aan een instelling welke voorkomt op de lijst van Algemeen Nut Beogende Instelling (**ANBI-lijst**) van de **Belastingdienst**.

- Stuur een specificatie van de betaalde bedragen c.q. niet-vergoede kosten mee.

Levensonderhoud minderjarige kinderen

- Draagt u voor minimaal € 400,-- 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.

Overige informatie

Deze vragenlijst bestrijkt alleen de meest voorkomende situaties. Wij verzoeken u om ons de onderwerpen te melden die in dit formulier niet zijn opgenomen maar die voor uw aangifte wel van belang kunnen zijn. Neem contact met ons op indien u twijfelt. Liever een vraag teveel dan een onjuiste aangifte!

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

- U heeft uw oude woning verkocht en een andere woning gekocht;
- U bezit meer dan 5% van de aandelen in een BV;
- U verhuurt (on)roerende zaken of heeft geld uitgeleend aan de onderneming van een familielid of partner;
- U bent gescheiden of gescheiden gaan leven in 2009;
- U gaat binnenkort scheiden of gescheiden leven;
- U bent eigenaar van de woning waarin uw ouders wonen;
- U bent co-ouder;
- U heeft dit jaar een erfenis of een schenking ontvangen, of een schenking gedaan.
- U heeft recht op een (onverdeeld) aandeel in een erfenis.