

CHECKLIST AANGIFTE INKOMSTENBELASTING 2011

Voor het opstellen van uw belastingaangifte 2011 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 2011 gehuwd geweest? Ja/nee
- Bent u in 2011 gehuwd? Ja/nee : Zo ja, vanaf (datum) : _____
- Bent u in 2011 duurzaam gescheiden gaan leven? Ja/nee : Zo ja, vanaf (datum) : _____
- Bent u in 2011 gescheiden? Ja/nee : Zo ja op (datum) : _____

Voor ongehuwden:

- Woonde u in het hele jaar 2011 samen? Ja/nee
- Bent u beiden het hele jaar 2011 op hetzelfde adres in het bevolkingsregister ingeschreven? Ja/nee : Zo nee, welke periode wel? (data) : _____
- Bent u in 2011 gaan samenwonen? Ja/nee : Zo ja, op (datum) : _____
- Bent u in 2011 uit elkaar gegaan? Ja/nee : Zo ja, op (datum) : _____

Is uw persoonlijke situatie in 2011 anders dan in 2010? 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 2011

- Wilt u – indien u een voorlopige aanslag of teruggaaf over het jaar 2011 ontvangen hebt – hiervan een kopie bijvoegen?

Kopie aangifte 2010

- Indien uw aangifte over het jaar 2010 **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 2011:

- 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) 2011 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 op 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 2011 geld opgenomen voor onbetaald verlof dat u heeft gespaard met de levensloopregeling? Ja/nee Zo ja, hoeveel ? €

Ouderschapsverlof

- Heeft u in 2011 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 per 1 januari 2010 (waardepeildatum) geldend **voor het jaar 2011** van de Gemeente) : € _____

Belangrijk!!!

De WOZ waarde is door de Gemeente aan u verstrekt **begin 2011 !!**

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

Restant schuld aan het einde van het jaar : € _____

Betaalde erfpachtcanon : € _____

***) ALS U TIJDELIJK TWEE WONINGEN (GEEN TWEDE WONING) HEEFT (GEHAD):**

Van beide woningen de WOZ-beschikking

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

Zo ja, dan ook van deze woning opgave van rente en dergelijke zoals van een eigen woning

Is in 2011 de leegstaande (voormalige) woning minder dan 3 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

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

Zo ja, opgave van de verhuurperiode:

Als u in 2011 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 in de nieuwe woning? : _____

Als u in 2011 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!)

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

- Zo ja, een kopie van de overeenkomst

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 onroerende-zaakbelasting, verzekeringen, en overige gemeentelijke lasten
- een opgave van ontvangen, te ontvangen en toegezegde subsidies (beschikkingen meesturen)

Andere onroerende zaken

Tweede woning

Heeft u een vakantiehuis of een andere dan eigen woning in Nederland of in het buitenland?

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 2010 (waardepeildatum). Graag een kopie meesturen

| Adres vakantiehuis, andere woning | WOZ-waarde per 01-01-2010 (€): |
|-----------------------------------|--------------------------------|
| | |

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

- Het (de) adres(sen)
- Een kopie van het afschrift van inschrijving in het monumentenregister
- Een opgave van de waarde van de woning volgens de WOZ-beschikking van de Gemeente op 1 januari 2010 (waardepeildatum). Graag een kopie meesturen.
- Een opgave van de waarde in het economisch verkeer (vrije verkoopwaarde) op 1 januari 2011, indien het geen woning betreft.
- De onderhoudskosten
- Ontvangen, te ontvangen en toegezegde subsidies (beschikkingen meesturen)

| | | |
|----------------------|--------------------------------|---|
| Adres monumentenpand | WOZ-waarde per 01-01-2010 (€): | Waarde vrije verkoop op 01-01-2011 (€): |
| | | |

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 2011

| | |
|--------------------------------|----------------------------|
| Adres overige onroerende zaken | Waarde per 01-01-2011 (€): |
| | |
| | |

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, vorderingen en contant geld

- Van alle bank- en girorekeningen het saldo per 1 januari 2011 (kopie jaaroverzicht).
- Van de vorderingen het saldo per 1 januari 2011 (specificatie).
- Contant geld voor zover meer dan € 500 per 1 januari 2011.

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

- Een overzicht van samenstelling en waarde per 1 januari 2011 (bijvoorbeeld de fondsenstaat van uw bank).
- Het bedrag van de in 2011 ingehouden DIVIDENDBELASTING.**
- Bij kapitaalverzekeringen: een kopie van de polis (om te beoordelen of een vrijstelling van toepassing is) 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

- Een overzicht met de waarden daarvan per 1 januari 2011.

Kunstvoorwerpen (ten minste voor 70% belegging)

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

- Een overzicht met de waarden daarvan per 1 januari 2011

Schulden (niet die voor de eigen woning)

Van alle schulden, zoals schulden voor de aanschaf van een tweede woning, leningen, creditcardmaatschappijen, continu krediet etc.:

- Het restant van de schulden per 1 januari 2011.

Bijzondere aftrekposten

Ziektekosten

Als u in 2011 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, met uitzondering van brillen of 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 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 tot € 7.332 is de drempel € 122. Voor inkomens boven € 7.332,- is deze 1,65% van het verzamelinkomen. Voor inkomens boven € 38.955 bedraagt de drempel € 643 plus 5,75% over het meerdere boven € 38.955. 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 recht op aftrek of 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 2011 betaalde bedrag;
- Naam en adres van uw ex-echtgeno(o)t(e).

Lijfrentepremies

- De in 2011 betaalde premies;
- Een kopie van de afgesloten polis (niet de offerte);
- De pensioenopgave van het pensioenfonds van uw werkgever over **2010**.

Arbeidsongeschiktheidsverzekeringen

- De in 2011 betaalde premies;
- Een kopie van de afgesloten polis (niet de offerte);

Giften

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

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 een onderneming of bent een onderneming gestart (bijvoorbeeld ZZP-er);
- U bent medegerechtigde in een onderneming;
- 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 verhuurt een woning (met huurbescherming);
- U bent gescheiden of gescheiden gaan leven in 2011;
- 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.

★ ★ ★ BELANGRIJK:

Wilt u – wanneer u ons **originele bescheiden** heeft aangeleverd – deze stukken weer **ophalen** op ons kantoor, geef dit dan aan door onderstaand vak aan te kruisen. Wij leggen de bescheiden en de kopieaangifte dan - in een gesloten envelop - klaar bij de balie van de receptie, welke op werkdagen geopend is van 08.30 uur tot 17.00 uur.

Wanneer u onderstaand vak niet aankruist sturen wij de bescheiden per post naar u toe.

Stuur de stukken niet naar mij op; ik kom deze ophalen !!