

CHECKLIST AANGIFTE INKOMSTENBELASTING 2007

INLEIDING

Voor de behandeling en het opstellen van uw aangifte inkomstenbelasting 2007 zijn veel gegevens nodig. Om u in staat te stellen deze gegevens overzichtelijk en volledig aan te leveren hebben wij onderstaande checklist opgesteld. Wij verzoeken u de gevraagde stukken en informatie (voor zover voor u van toepassing) aan te leveren.

AANDACHTSPUNTEN TEN OPZICHTE VAN DE AANGIFTE 2006

Bij een eigen woning is een opgaaf van de **WOZ-beschikking 2007** nodig (met peildatum 1-1-2005).

PERSOONLIJKE GEGEVENS

Indien niet eerder aan ons verstrekt:

- een kopie van een geldig legitimatiebewijs van u en (eventueel) uw partner in het kader van de Wet Identificatie bij Dienstverlening (WID)

Een opgave van:

- relevante wijzigingen in 2007
- de persoonlijke situatie in 2007 (getrouwd, samenwonend, gescheiden) en (eventuele) wijzigingsdata
- voor uw (eventuele) partner en thuiswonende kinderen: de voornamen, geboortedata en BSN nummers (= sofinummers)

WERK EN OVERIGE INKOMSTEN

LOONDIENST EN/OF UITKERINGEN

- de jaaropgaven 2007 van werkgever(s) en/of uitkerende instantie(s), ook van uw (eventuele) partner

ANDERE INKOMSTEN

Als u inkomsten uit andere werkzaamheden had in 2007 (bijvoorbeeld: bijverdiensten, neveninkomsten, freelance-werkzaamheden, inkomsten uit ter beschikkingstelling van vermogensbestanddelen zoals rente en/of huur), een opgave van:

- de zakelijke opbrengsten en uitgaven
- kopieën van alle uitgeschreven verkoopfacturen en facturen/bonnen van de kosten

ALIMENTATIE

Als u alimentatie ontvangen heeft van uw ex-partner (dus niet de alimentatie voor eventuele kinderen), een opgave van:

- het bedrag, de naam en het adres van de ex-partner van wie u alimentatie ontving

EIGEN WONING

Indien u in 2007 een eigen woning als hoofdverblijf had, een opgave van:

- de jaaropgave(n) van de in 2007 betaalde hypotheekrente, boeterente en/of kosten
- de WOZ-beschikking 2007 (of eventueel meerdere beschikkingen bij meerdere eigen woningen)

Bij aan- of verkoop van uw woning in 2007, een opgave van:

- de afrekening van de notaris van zowel de aan- als verkoop van de woning
- notariskosten, taxatiekosten, makelaarskosten, afsluitprovisie, boeterente
- datum bewoning nieuwe woning

Als u in 2007 uw hypotheek heeft verhoogd, een opgave van:

- de uitgaven voor verbetering of onderhoud (bv: keuken, badkamer, verbouwing) van uw woning

Als u in 2007 uw woning heeft verhuurd, een opgave van:

- de verhuurperiode en ontvangen huur

BEZITTINGEN EN SCHULDEN

Indien de waarde van de bezittingen (banktegoeden, aandelen, effecten, andere beleggingen, kapitaalverzekeringen, vorderingen, 2e woningen en overige bezittingen) verminderd met de schulden groter is dan **EUR 20.014 (EUR 40.028 bij gehuwden en fiscale partners)**, een opgave van:

- de saldi per 1 januari 2007 en 31 december 2007 van alle bankrekeningen, aandelen, effecten en vorderingen van u en (eventueel) uw partner en/of minderjarige kinderen
- kapitaalverzekeringen (indien geen Kapitaalverzekering Eigen Woning): saldi per 1 januari 2007 en 31 december 2007
- 2e woning(en), monumentenpand(en) of ander onroerend goed: de vrije verkoopwaarde per 1 januari 2007 en 31 december 2007
- de schulden: saldi per 1 januari 2007 en 31 december 2007 van u en (eventueel) uw partner en/of minderjarige kinderen (zoals schulden aan banken, creditcardmaatschappijen, schulden in verband met de aankoop van auto, boot, caravan, etc.)
- het ontvangen dividend en de hierop ingehouden dividendbelasting

AFTREKPOSTEN

REISKOSTEN OPENBAAR VERVOER

Indien u met het openbaar vervoer naar uw werk bent gereisd, een opgave van:

- plaats, afstand enkele reis, periode, aantal dagen per week
- de ontvangen vergoedingen van werkgever voor openbaar vervoer (eventueel een openbaar vervoer verklaring)

CHECKLIST AANGIFTE INKOMSTENBELASTING 2007

UITGAVEN VOOR INKOMENSVOORZIENING

Als u in 2007 lijfrentepremies betaald of een koopsom gestort heeft bij een verzekeringsmaatschappij, een opgave van:

- de betaalde premies en een kopie van de polis
- de pensioenopgave 2006 (met daarop de pensioenaangroei, ook wel "factor A" genoemd)

Een opgave van:

- betaalde premies voor periodieke uitkeringen bij ziekte, invaliditeit of ongeval
- betaalde WAZ-premies en/of vrijwillige bijdragen ANW-verzekering

ALIMENTATIE

Als u in 2007 alimentatie betaald heeft aan uw ex-partner, een opgave van:

- het betaalde bedrag, de naam en het adres van de ex-partner

Als u in 2007 alimentatie heeft betaald ten behoeve van het levensonderhoud van uw kind(eren) die bij uw ex-partner wonen, een opgave van:

- het betaalde bedrag per kind, de voorletters en geboortedatum. Dit betreft niet alleen rechtstreeks betaalde bedragen, maar ook betaalde kleding, vakanties, etc.

ZIEKTEKOSTEN / BUITENGEWONE LASTEN

Als u in 2007 ziektekosten en/of buitengewone lasten voor uzelf, uw (eventuele) partner en/of kinderen heeft betaald, die niet (geheel) worden vergoed door uw verzekering of u heeft een relatief laag inkomen, dan heeft u recht op aftrek indien de kosten een inkomensafhankelijke drempel overstreffen. Hiervoor is een opgave nodig van:

- kopie polis ziektekostenverzekering 2007
- ontvangen en/of betaalde zorgtoeslag in 2007
- niet (geheel) vergoede uitgaven voor medicijnen en/of dieetkosten die door een arts voorgeschreven zijn; artsen, ziekenhuizen, therapeuten, tandartsen, etc.; medische hulpmiddelen (bv: brillen, contactlenzen en vloeistoffen, gehoorapparaten en batterijen); aanpassing woning, vervoer zieke, extra uitgaven kleding en beddengoed; extra gezinshulp
- betaalde premies voor een uitvaartverzekering die recht geeft op een uitkering in natura
- kosten bij overlijden van een familielid (onder voorwaarden aftrekbaar)

SCHOLINGSKOSTEN

Indien u meer dan EUR 500,- kosten heeft gemaakt voor scholing van uzelf en/of uw partner, een opgave van:

- specificatie van de kosten

GIFTEN

Heeft u giften gedaan aan kerkelijke, levensbeschouwelijke, charitatieve, culturele, wetenschappelijke of algemeen nut beogende instellingen? Denk ook aan eventueel vrijwilligerswerk waarbij u heeft afgezien van een onkostenvergoeding waarop u wel recht had. Indien u meer dan EUR 60,- en meer dan 1% van uw drempelinkomen aan giften heeft gedaan, een opgave van:

- specificatie van de betaalde bedragen

OUDERSCHAPSVERLOF

Indien u in 2007 ouderschapsverlof heeft gehad, een opgave van:

- een kopie van de ouderschapsverklaring die u van uw werkgever heeft ontvangen

AANSLAGEN EN BESCHIKKINGEN

Indien voor u en (eventueel) uw partner van toepassing, een kopie van:

- de voorlopige aanslag en/of teruggaaf 2007
- de beschikking zorgtoeslag 2007

Indien u dit jaar voor het eerst uw aangifte door ons laat verzorgen:

- een kopie van u en (eventueel) uw partners aangifte 2006

OVERIGE INFORMATIE

Deze vragenlijst bestrijkt alleen de meest voorkomen situaties. Wij verzoeken u om ons de onderwerpen te melden die niet zijn opgenomen in deze vragenlijst, maar wel voor u van belang (kunnen) zijn. Hierbij valt onder andere te denken aan:

- U heeft freelance werkzaamheden verricht en/of geniet resultaat uit overige werkzaamheden
- U bent ondernemer of medegerechtigde of u bezit meer dan 5% aandelen van een BV
- U verhuurt (on)roerende zaken of u heeft geld uitgeleend aan de onderneming van een familielid of partner
- U bent eigenaar van een monumentenpand
- U heeft levensonderhoud voor kinderen jonger dan 30 jaar, die geen recht op kinderbijslag, studiefinanciering e.d. hadden, betaald

Wij zullen de uiterste zorg besteden aan een goede en zo voordelig mogelijke opstelling van uw aangifte.

Daarvoor hebben wij de volledige en juiste gegevens van u nodig.

Wij kunnen geen verantwoordelijkheid dragen voor onjuiste en/of niet volledig aangeleverde informatie.