

## CHECKLIST AANGIFTE INKOMSTENBELASTING 2008

### INLEIDING

Voor de behandeling en het opstellen van uw aangifte inkomstenbelasting 2008 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 2007

Bij een eigen woning is een opgaaf van de **WOZ-beschikking 2008** nodig (met peildatum 1-1-2007).

### 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

Een opgave van:

- relevante wijzigingen in 2008
- de persoonlijke situatie in 2008 (gehuwd, 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 2008 van werkgever(s) en/of uitkerende instantie(s), ook van uw (eventuele) partner

#### **ANDERE INKOMSTEN**

Als u inkomsten uit andere werkzaamheden had in 2008 (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 2008 een eigen woning als hoofdverblijf had, een opgave van:

- de jaaropgave(n) van de in 2008 betaalde hypotheekrente, boeterente en/of kosten
- de WOZ-beschikking 2008 (of eventueel meerdere beschikkingen bij meerdere eigen woningen)

Bij aan- of verkoop van uw woning in 2008, 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
- indien van toepassing, een opgaaf van de eigen woning reserve

Als u in 2008 uw hypotheek heeft verhoogd, een opgave van:

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

Als u in 2008 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 20.315 (EUR 40.630 bij gehuwden en fiscale partners)**, een opgave van:

- de saldi per 1 januari 2008 en 31 december 2008 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 2008 en 31 december 2008
- 2e woning(en), monumentenpand(en) of ander onroerend goed: de vrije verkoopwaarde per 1 januari 2008 en 31 december 2008
- de schulden: saldi per 1 januari 2008 en 31 december 2008 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 2008

### UITGAVEN VOOR INKOMENSVORZIENING

Als u in 2008 lijfrentepremies betaald of een koopsom gestort heeft bij een verzekeringsmaatschappij, een opgave van:

- de betaalde premies en een kopie van de polis
- de pensioenopgave 2007 (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 2008 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 2008 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 2008 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 overtreffen. Hiervoor is een opgave nodig van:

- kopie polis ziektekostenverzekering 2008
- ontvangen en/of betaalde zorgtoeslag in 2008
- 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 2008 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 2008
- de beschikking zorgtoeslag 2008

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

- een kopie van u en (eventueel) uw partners aangifte 2007

### 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.*