

CHECKLIST AANGIFTE INKOMSTENBELASTING 2018

INLEIDING

Voor de behandeling en het opstellen van uw aangifte inkomstenbelasting 2018 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. Deze checklist is niet volledig maar bevat de meest voorkomende zaken.

ENKELE AANDACHTSPUNTEN TEN OPZICHTE VAN DE AANGIFTE 2017

Bij een eigen woning is een opgaaf van de **WOZ-beschikking 2018** nodig (met peildatum 1-1-2017).

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 2018
- de persoonlijke situatie in 2018 (gehuwd, samenwonend / samenlevingscontract, gescheiden) en (eventuele) wijzigingsdata
- voor uw (eventuele) partner en thuiswonende kinderen: de voornamen, geboortedata en BSN nummers (= sofinummers)

WERK EN OVERIGE INKOMSTEN

LOONDIENTST EN/OF UITKERINGEN

- de jaaropgaven 2018 van werkgever(s) en/of uitkerende instantie(s) van u en (eventueel) uw partner

ANDERE INKOMSTEN

Als u inkomsten uit andere werkzaamheden had in 2018 (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 2018 een eigen woning als hoofdverblijf had, een opgave van:

- de jaaropgave(n) van de in 2018 betaalde hypotheekrente, boeterente en/of overige kosten
- de WOZ-beschikking 2018 (of eventueel meerdere beschikkingen bij meerdere eigen woningen)

Bij aan- of verkoop van uw woning in 2018, 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 2018 uw hypotheek heeft verhoogd, een opgave van:

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

Als u in 2018 uw woning heeft verhuurd, een opgave van:

- de verhuurperiode en ontvangen huur

BEZITTINGEN EN SCHULDEN

Indien de waarde van de bezittingen (banktegoeden, effecten, kapitaalverzekeringen, vorderingen, 2e woningen en overige bezittingen) verminderd met de schulden groter is dan **EUR 25.000 (EUR 50.000 bij gehuwden en fiscale partners)**, een opgave van:

- de saldi per 1 januari 2018 en 31 december 2018 van alle bankrekeningen, effecten en vorderingen van u en uw partner en/of minderjarige kinderen
- kapitaalverzekeringen (indien geen Kapitaalverzekering Eigen Woning): saldi per 1 januari 2018 en 31 december 2018
- 2e woning(en), monumentenpand(en) of ander onroerend goed: de WOZ-waarde 2018 cq waarde per 1 januari 2018
- schulden: saldi per 1 januari 2018 en 31 december 2018 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 cq openbaar vervoer verklaring

CHECKLIST AANGIFTE INKOMSTENBELASTING 2018

UITGAVEN VOOR INKOMENSVOORZIENING

Als u in 2018 lijfrentepremies betaald of een koopsom gestort heeft bij een verzekeringsmaatschappij, een opgave van:

- de betaalde premies en een kopie van de polis
- de pensioenopgave 2017 (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 2018 alimentatie betaald heeft aan uw ex-partner, een opgave van:

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

ZIEKTEKOSTEN / BUITENGEWONE LASTEN

De volgende kosten kunnen voor aftrek in aanmerking komen, mits deze kosten voortkomen uit ziekte of invaliditeit:

- niet vergoede kosten genees- en heelkundige hulp (o.a. door artsen, ziekenhuizen, tandartsen)
- niet vergoede medicijnen verstrekt op voorschrift van een arts
- niet vergoede hulpmiddelen zoals steunzolen, een gehoorapparaat of een rolstoel.
- extra gezinshulp
- dieetkosten (voor zover opgenomen in de dieetkostentabel)
- extra kleding en beddengoed
- reiskosten ziekenbezoek (EUR 0,19 per kilometer)

Hiervoor is een opgave (inclusief specificaties) nodig van genoemde kosten en de eventueel hiervoor ontvangen vergoedingen.

Niet meer aftrekbaar zijn onder meer: verzekeringspremies; uitgaven voor brillen, contactlenzen, etc. ooglaserverhandelingen; de eigen bijdrage AWBZ/WMO; uitgaven wegens adoptie of overlijden, uitgaven voor kraamhulp.

SCHOLINGSKOSTEN

Indien u meer dan EUR 250,- kosten heeft gemaakt voor scholing van uzelf en/of uw partner, een opgave van:

- specificatie van de kosten

NB: aftrek is niet mogelijk indien er recht is op studiefinanciering.

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 en de gemaakte reiskosten. Indien u deze uitgaven meer dan EUR 60,- bedragen, een opgave van:

- specificatie van de betaalde bedragen

OUDELSCHAPSVERLOF

Indien u in 2018 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 2018

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

- een kopie van u en (eventueel) uw partners aangifte 2017

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 betaald

Wij zullen de uiterste zorg besteden aan een goede en zo voordelig mogelijke opstelling van uw aangifte. Daarvoor hebben wij tijdig de volledige en juiste gegevens van u nodig, uiterlijk 2 weken voordat de aangifte ingeleverd dient te zijn. Wij dragen geen verantwoordelijkheid voor onjuiste, niet tijdig en/of niet volledig aangeleverde informatie.