

## CHECKLIST AANGIFTE INKOMSTENBELASTING 2020

### INLEIDING

Voor de behandeling en het opstellen van uw aangifte inkomstenbelasting 2020 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 2019

Bij een eigen woning is een opgaaf van de **WOZ-beschikking 2020** nodig (met peildatum 1-1-2019).

### 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 2020
- de persoonlijke situatie in 2020 (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

#### **LOONDIENT EN/OF UITKERINGEN**

- de jaaropgaven 2020 van werkgever(s) en/of uitkerende instantie(s) van u en (eventueel) uw partner

#### **ANDERE INKOMSTEN**

Als u inkomsten uit andere werkzaamheden had in 2020 (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 2020 een eigen woning als hoofdverblijf had, een opgave van:

- de jaaropgave(n) van de in 2020 betaalde hypotheekrente, boeterente en/of overige kosten
- de WOZ-beschikking 2020 (of eventueel meerdere beschikkingen bij meerdere eigen woningen)

Bij aan- of verkoop van uw woning in 2020, 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 2020 uw hypotheek heeft verhoogd, een opgave van:

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

Als u in 2020 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 30.846 (EUR 61.692 bij gehuwden en fiscale partners)**, een opgave van:

- de saldi per 1 januari 2020 en 31 december 2020 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 2020 en 31 december 2020
- 2e woning(en), monumentenpand(en) of ander onroerend goed: de WOZ-waarde 2020 cq waarde per 1 januari 2020
- schulden: saldi per 1 januari 2020 en 31 december 2020 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 2020

### UITGAVEN VOOR INKOMENSVOORZIENING

Als u in 2020 lijfrentepremies betaald of een koopsom gestort heeft bij een verzekeringsmaatschappij, een opgave van:

- de betaalde premies en een kopie van de polis
- de pensioenopgave 2020 (met daarop de pensioenaangroei, ook wel "factor A" genoemd)

Een opgave van:

- betaalde premies voor arbeidsongeschiktheidsverzekeringen

### ALIMENTATIE

Als u in 2020 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

### ouderschapsverlof

Indien u in 2020 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 2020

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

- een kopie van u en (eventueel) uw partners aangifte 2019

### 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 3 weken voordat de aangifte ingeleverd dient te zijn. Wij dragen geen verantwoordelijkheid voor onjuiste, niet tijdig en/of niet volledig aangeleverde informatie.*