

# Checklist IB-aangifte 2019 particulieren (beperkt)

## Algemeen

Indien u uw aangifte inkomstenbelasting door ons wilt laten verzorgen, hebben wij veel gegevens en informatie van u nodig. Om u te helpen deze gegevens overzichtelijk en volledig aan te kunnen leveren, hebben wij deze vragenlijst/checklist opgesteld.

Wij verzoeken u de vragen, voor zover van toepassing, in te vullen en de gevraagde stukken (liefst kopieën daarvan) mee te sturen.

---

## Persoonlijke gegevens

---

De navolgende gegevens vindt u voornamelijk op het voorblad van uw aangifteformulier of op de uitnodiging tot het doen van aangifte. Stuur altijd het voorblad van de aangifte of de aangiftebrief mee. U hoeft dan de gegevens die al op dat formulier staan hieronder niet in te vullen, behoudens als ze niet juist zijn.

### Uw gegevens

- Naam en voorletters \_\_\_\_\_ M / V
- Adres \_\_\_\_\_
- Postcode en woonplaats \_\_\_\_\_
- Telefoon privé \_\_\_\_\_
- Telefoon werk/mobiel \_\_\_\_\_
- E-mail \_\_\_\_\_
- Sofinummer (BSN) \_\_\_\_\_
- Geboortedatum \_\_\_\_\_
- Bankrekening teruggave \_\_\_\_\_

### Gegevens van uw echtgeno(o)t(e) / partner

- Naam en voorletters \_\_\_\_\_ M / V
- Adres \_\_\_\_\_
- Postcode en woonplaats \_\_\_\_\_
- Sofinummer (BSN) \_\_\_\_\_
- Geboortedatum \_\_\_\_\_
- Bankrekening teruggave \_\_\_\_\_

Let op:

Indien uw echtgeno(o)t(e) / partner zelf ook inkomsten of aftrekposten heeft, moet hij/ zij een eigen aangifteformulier en een eigen checklist invullen.

#### 1. Burgerlijke staat

Kruis aan wat voor u van toepassing is in 2019:

- Het gehele jaar gehuwd
- Het gehele jaar geregistreerd partner
- Het gehele jaar samenwonend
- Het gehele jaar alleenstaand
- Het gehele jaar ongehuwd
- Meer dan 6 maanden gehuwd
- Meer dan 6 maanden geregistreerd partner
- Minder dan 6 maanden gehuwd en overige tijd samenwonend
- Minder dan 6 maanden gehuwd en overige tijd alleenstaand

# Checklist IB-aangifte 2019 particulieren (beperkt)

## 2. Eigen en/of pleegkinderen

Heeft u thuiswonende eigen en/of pleegkinderen?

Zo ja: vul hieronder de voorletters, geboortedata en sofinummers van uw (pleeg-)kinderen in.

Voorletters	Geboortedatum	Sofinummer (BSN)

## 3. Belastingdienst – voorlopige aanslagen, etc.

Indien aanwezig meesturen:

- Voorlopige aanslag(en) / - teruggave(n) inkomstenbelasting 2019
- Eventuele beschikkingen kinderopvangtoeslag 2019, huurtoeslag 2019 of zorgtoeslag 2019

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

- een kopie van uw aangifte over 2018
- Eventuele beschikkingen kinderopvangtoeslag 2018, huurtoeslag 2018 of zorgtoeslag 2018

---

## BOX 1 Werk en overige inkomsten

---

## 4. Inkomsten van werkgevers, pensioenen e.d.

U had in 2019:

- inkomsten uit dienstbetrekking
- een uitkering (van UWV, Sociale Verzekeringsbank, enz.)
- een pensioenuitkering of een lijfrente-uitkering, waarop loonheffing is ingehouden

**In alle gevallen: kruis aan wat van toepassing is en gaarne een kopie van de jaaropgave(n) 2019 van werkgever(s) of uitkeringsinstantie(s), enz. meesturen.**

## 5. Auto van de zaak

- U heeft een auto van uw werkgever ter beschikking  
Toelichting: Als u in een auto van de zaak rijdt, dan heeft uw werkgever de belasting die over de bijtelling moet worden betaald al op uw loon ingehouden. U hoeft geen gegevens te verstrekken.
- U rijdt minder dan 500 privékilometers privé.
- U heeft een “verklaring geen privégebruik auto” aangevraagd bij de Belastingdienst.  
Toelichting: 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.
- U beschikt over 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.

## 6. Woon/werkverkeer met openbaar vervoer en enkele reis meer dan 10 kilometer

- U heeft regelmatig met het openbaar vervoer naar uw werk gereisd
  - U heeft een OV-verklaring, met de navolgende afstand: \_\_\_\_\_
  - U heeft een reisverklaring van uw werkgever met de navolgende afstand: \_\_\_\_\_
  - U ontving een reiskostenvergoeding van uw werkgever (jaarbedrag) : € \_\_\_\_\_
- Aantal dagen per week waarop u doorgaans per openbaar vervoer reisde : \_\_\_\_\_
- Indien u niet het gehele jaar reisde: de reisperiode van \_\_\_\_\_ tot \_\_\_\_\_

# Checklist IB-aangifte 2019 particulieren (beperkt)

## 7. Andere inkomsten

- U heeft naast uw inkomsten uit dienstbetrekking nog inkomsten uit andere werkzaamheden?

Zo ja, dan een gespecificeerd opgave van:

- de ontvangen inkomsten  
 de betaalde kosten

## 8. Levensloopverlof

- U heeft in 2019 geld opgenomen voor onbetaald verlof dat u heeft gespaard met de levensloopregeling  
 Opgenomen bedrag € \_\_\_\_\_

## 9. Ouderschapsverlof

- U heeft in 2019 ouderschapsverlof gehad.  
 Aantal uren ouderschapsverlof: \_\_\_\_\_  
 Kopie van de ouderschapsverlofverklaring van uw werkgever bijgevoegd.

## 10. Alimentatie

- U heeft alimentatie ontvangen.  
 Ontvangen bedrag (niet het bedrag ontvangen voor kinderen) : € \_\_\_\_\_

U heeft alimentatie ontvangen van:

- Naam betaler \_\_\_\_\_  
· Adres : \_\_\_\_\_  
· Postcode en woonplaats : \_\_\_\_\_

## 11. Eigen woning

- U bent de eigenaar en tevens bewoner van uw eigen (hoofd)woning**

Dan graag de navolgende stukken bijvoegen.

- Kopie WOZ-beschikking van de Gemeente per 1-1-2018 (waardepeildatum).  
 Kopie betaalde hypotheekrente (niet de aflossing of premies).  
 Kopie overzicht restant schuld aan het einde van het jaar / jaaropgaaf  
 Kopie van betaalde nota's erfpachtcanon  
 Kopie ontvangen vrijgestelde schenkingen inzake verwerving, onderhoud, verbetering of aflossing eigen woningschuld + kopie van de notariële akte

Als u tijdelijk twee woningen (geen tweede woning) heeft (gehad):

- De leegstaande (nieuwe) woning is uitsluitend bestemd om binnen twee jaar als eigen woning te dienen. Zo ja, dan navolgende gegevens over de andere woning verstrekken:  
 Kopie WOZ-beschikking van de Gemeente per 1-1-2018 (waardepeildatum).  
 Kopie betaalde hypotheekrente (niet de aflossing of premies).  
 Kopie overzicht restant schuld aan het einde van het jaar / jaaropgaaf  
 Kopie van betaalde nota's erfpachtcanon  
 Kopie ontvangen vrijgestelde schenkingen inzake verwerving, onderhoud, verbetering of aflossing eigen woningschuld + kopie van de notariële akte
- De leegstaande (voormalige) woning is in 2019 minder dan 2 jaar geleden verlaten  
 Kopie WOZ-beschikking van de Gemeente per 1-1-2018 (waardepeildatum).  
 Kopie betaalde hypotheekrente (niet de aflossing of premies).  
 Kopie overzicht restant schuld aan het einde van het jaar / jaaropgaaf  
 Kopie van betaalde nota's erfpachtcanon  
 Kopie ontvangen vrijgestelde schenkingen inzake verwerving, onderhoud, verbetering of aflossing eigen woningschuld + kopie van de notariële akte
- De voormalige eigen woning is tijdelijk verhuurd in afwachting van verkoop.  
 Zo ja, de verhuurperiode is van \_\_\_\_\_ tot \_\_\_\_\_

# Checklist IB-aangifte 2019 particulieren (beperkt)

**U heeft in 2019 een woning verkocht of gekocht**

Dan graag de navolgende stukken bijvoegen.

- Een kopie van de afrekening van de notaris van de verkoop c.q.aankoop van de woning
- Kopie van de nota taxatiekosten voor het aangaan van de lening

Sinds wanneer (datum) woont u in de nieuwe woning? : \_\_\_\_\_

**U heeft in 2019 uw eigen woningschuld verhoogd**

Dan graag de navolgende stukken bijvoegen.

- Een opgave van de gedane uitgaven voor verbetering of onderhoud van de eigen woning
- Kopie van de betalingsbewijzen van de uitgaven ter verbetering of onderhoud.

**U heeft voor de aflossing van de lening een spaar- of levenshypotheek**

Dan graag de navolgende stukken bijvoegen.

- Een kopie van de polis (niet de offerte!), tenzij u deze al eerder aan ons heeft verstrekt

**U heeft voor de aflossing van de lening een geblokkeerde beleggings- of spaarrekening**

Dan graag de navolgende stukken bijvoegen.

- Een kopie van de overeenkomst, tenzij u deze al eerder aan ons heeft verstrekt

**11a Monumentenpand**

Uw eigen woning is 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)

**12. Ter beschikkingstelling van vermogen verbonden persoon of BV**

Als u een of meer vermogensbestanddelen ter beschikking stelt aan een uw eigen BV of aan een onderneming of BV van een verbonden persoon, dan moet u dat vermogen en het resultaat daaruit 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. Ook in die gevallen waarin u onder ongebruikelijke voorwaarden binnen de familiesfeer vermogen ter beschikking stelt aan een onderneming of BV van een familielid, dan kan de terbeschikkingstellingsregeling van toepassing zijn.

- U heeft(financiële) banden met 'verbonden ondernemingen of vennootschappen'. Zo ja, dan ontvangen wij graag onder meer:
- Kopie van de N.A.W.-gegevens c.q. de naam- en vestigingsplaats van de verbonden onderneming of BV
- Opgaaf van de aard van verbondenheid (Bijv. BV van vader)
- Opgaaf van de waarde(n) per 1 januari 2019 en 31 december 2019 van het terbeschikkinggestelde vermogen
- Kopie van de meest recente woz-beschikking van de eventueel ter beschikking gestelde onroerende zaak
- Een opgave van de opbrengsten en de kosten

Indien u een huwelijkspartner of geregistreerd partner bent van de verbonden persoon, dan zijn voor de aangifte de huwelijksvoorwaarden van belang. Dit geldt ook als uw huwelijkspartner of geregistreerd partner het vermogensbestanddeel ter beschikking stelt aan een verbonden persoon.

Mocht u vragen hebben over dit onderdeel, neemt u dan gerust contact met ons op.

# Checklist IB-aangifte 2019 particulieren (beperkt)

## Deel 2 Box 2 (belastbaar inkomen uit aanmerkelijk belang)

*Kruis aan wat voor u van toepassing is in 2019:*

- U heeft samen met uw echtgenote / partner en familieleden gezamenlijk meer dan 5% van de aandelen van een vennootschap. Zo ja neem dan contact met ons op.

## Deel 3 Box 3 (belastbaar inkomen uit sparen en beleggen)

*Kruis aan wat voor u van toepassing is in 2019:*

- U bent alleenstaand en het bedrag van uw bezittingen verminderd met de schulden bedraagt minder dan € 30.360,-
- U bent gehuwd of u samen met uw fiscale partner bedraagt het bedrag van de bezittingen van u en uw echtgenote verminderd met de schulden bedraagt minder dan € 60.720
- Het vorenstaande is niet van toepassing. Neem in dat geval contact met ons op.

# Checklist IB-aangifte 2019 particulieren (beperkt)

## Deel 4 Bijzondere aftrekposten

### 13. Ziektekosten

Als u in 2019 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 bedrage op grond van AWBZ en WMO is niet langer aftrekbaar.

Let op: Er geldt een inkomensafhankelijke drempel voor de aftrek van ziektekosten.

#### *U hebt in 2019 geen fiscale partner*

Drempelinkomen		Drempel
meer dan	niet meer dan	
-	€ 7.332	€ 122
€ 7.332	€ 38.955	1,65% van het drempelinkomen
€ 38.955	-	€ 642 + 5,75% van het bedrag boven € 38.955

#### *U hebt heel 2019 een fiscale partner*

Gezamenlijk drempelinkomen		Drempel
meer dan	niet meer dan	
-	€ 14.664	€ 244
€ 14.664	€ 38.955	1,65% van het drempelinkomen
€ 38.955	-	€ 642 + 5,75% van het bedrag boven € 38.955

Als uw kosten lager zijn dan de geldende drempel, dan is niets aftrekbaar.

- U denkt recht te hebben op aftrek ziektekosten.

Zo ja, geef dan de navolgende stukken mee:

- Stuur een specificatie van de betaalde bedragen mee
- Betalingsbewijzen van de betaalde bedragen

### 14. Scholingskosten

- U heeft 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.

Zo ja stuur dan de navolgende stukken mee:

- Een specificatie van de betaalde bedragen mee
- Betalingsbewijzen van de betaalde bedragen

### 15. Alimentatie

- U heeft alimentatie betaald aan uw ex-echtgeno(o)t(e), niet de alimentatie voor de kinderen

Zo ja stuur dan de navolgende stukken mee:

- Het in 2019 betaalde bedrag
- De betalingsbewijzen
- Naam en adresgegevens van uw ex-echtgeno(o)t(e)

### 16. Lijfrentepremies

- U heeft in 2019 lijfrente premies betaald

Zo ja stuur dan de navolgende stukken mee

- Een kopie van de polis (niet de offerte), tenzij al eerder verstrekt
- De pensioenopgave van het pensioenfonds van uw werkgever over 2013

### 17. Arbeidsongeschiktheidsverzekeringen

# Checklist IB-aangifte 2019 particulieren (beperkt)

- U heeft in 2019 premies arbeidsongeschiktheidverzekeringen betaald

Zo ja stuur dan de navolgende stukken mee

- Betalingsbewijzen van de in 2019 betaalde premies
- Een kopie van de afgesloten polis, tenzij al eerder verstrekt

## 18. Giften

Onder giften wordt verstaan betaalde bedragen aan een als zodanig aangewezen algemeen nut beogende instelling (ANBI). Maar het kan ook zijn dat u vrijwilligerswerk heeft verricht, waarbij u heeft afgezien van een kostenvergoeding waar u wel recht op had. Giften moeten schriftelijk kunnen worden aangetoond.

### Drempel

De giften moeten totaal meer dan € 60 bedragen. De giften moeten bovendien een drempel van 1% van het (gezamenlijk) verzamelinkomen (vóór aftrek persoonsgebonden aftrek) overschrijden (tenzij sprake is van een zogenoemde periodieke gift).

- U heeft in 2019 giften gedaan tot een totaal bedrag boven de drempel.

Zo ja stuur dan de navolgende stukken mee

- Betalingsbewijzen van de in 2019 betaalde giften
- Stuur een specificatie van de betaalde bedragen mee

## 19. Levensonderhoud minderjarige kinderen

- U heeft in 2019 voor minimaal € 408,- per kwartaal bijgedragen aan het levensonderhoud van uw minderjarige kinderen waarvoor u geen recht op kinderbijslag heeft. Het gaat niet alleen om rechtstreeks betaalde bedragen zoals 'kinderalimentatie', maar ook om door u betaalde kleding, vakanties, etc.

Zo ja stuur dan de navolgende stukken mee

- Betalingsbewijzen van de in 2019 betaalde (maand)bedragen
- Een specificatie van de per kind (met voorletter(s) en geboortedatum) betaalde (maand)bedragen.

---

## Overige informatie

---

Op deze checklist staan de meest voorkomende situaties. Zijn er onderwerpen die niet op deze checklist voorkomen, maar wel voor u en uw belastingaangifte van belang kunnen zijn, dan verzoeken wij u ons de onderwerpen te melden. Indien u twijfelt, aarzel dan niet om contact met ons op te nemen. Indien onderwerpen ten onrechte niet in de aangifte zijn opgenomen, dan betekent dat er een onjuiste aangifte is gedaan.

### **Let op!**

Wij verzorgen uw aangifte tegen een voordelig tarief. Daarvoor hebben wij de volledige en juiste gegevens nodig. Neem contact met ons op als u twijfelt welke gegevens van belang zijn.

### **Disclaimer.**

Wij aanvaarden geen aansprakelijkheid als de door u verstrekte gegevens onjuist en/of onvolledig zijn.