

Checklist IB-aangifte 2019 particulieren (uitgebreid)

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 (uitgebreid)

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 (uitgebreid)

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 (uitgebreid)

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 (uitgebreid)

Deel 2 Box 2 (belastbaar inkomen uit aanmerkelijk belang)

Kruis aan wat voor u van toepassing is in 2019:

13. Inkomsten uit Aanmerkelijk belang

Dit onderdeel is van belang indien u en/of uw partner gezamenlijk tenminste 5% van de aandelen van een vennootschap bezit.

- U bent directeur/enig aandeelhouder van uw eigen BV
- U en uw echtgenote hebben gezamenlijk meer dan 5% van de aandelen van een vennootschap. Zo ja dan graag een opgaaf van
 - de gegevens van deze vennootschap (NAW-gegevens)
 - het aantal aandelen dat u en uw echtgenote bezitten;
 - de aanschafwaarde van deze aandelen;
 - datum van verkrijging van deze aandelen;
 - kopie van de notariële akte ter zake van de aankoop/verwerving van deze aandelen;
- U heeft in 2019 voordelen (bijv. dividend of uitkering van winst in welke vorm dan ook) ontvangen. Zo ja, dan graag een opgaaf van:
 - Een omschrijving van de ontvangen voordelen;
 - Het bedrag van de ontvangen voordelen; € _____
 - Het bedrag van de evt. ingehouden dividendbelasting € _____
 - Het bedrag van de kosten die met voornoemde voordelen te maken hebben
€ _____

Indien u niet weet of zeker weet of dit onderdeel voor u van toepassing is, neem dan gerust contact met ons op. Ga dan door naar Deel 3.

Checklist IB-aangifte 2019 particulieren (uitgebreid)

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

14. Inkomsten uit sparen en beleggen

Kruis aan wat voor u van toepassing is in 2019:

- Het bedrag van uw bezittingen verminderd met de schulden bedraagt minder dan € 30.360,-
- Het bedrag van de bezittingen van u en uw echtgenote verminderd met de schulden bedraagt minder dan € 60.720,-

Indien u deze vraag bevestigend heeft beantwoord kunt u de rest van de vragen van dit onderdeel overslaan. Ga dan door naar Deel 4.

Andere onroerende zaken

15. Tweede woning

- U heeft een vakantiehuis of een andere dan eigen woning in Nederland of in het buitenland.
Zo ja, een overzicht bijvoegen van:
 - Het (de) adres(sen)
 - Een opgave van de waarde van de woning volgens de woz-beschikking van de Gemeente op 1 januari 2018 (waardepeildatum).
 - Een kopie van WOZ-beschikking
 - Adres vakantiehuis, andere woning WOZ-waarde per 01-01-2018: € _____

16. Monumentenpand

- U heeft een (of meerdere) monumentenpand(en).
Zo ja, dan een overzicht bijvoegen van:
 - Het (de) adres(sen)
 - Een kopie van het afschrift van inschrijving in het monumentenregister, tenzij u deze al eerder aan ons heeft verstrekt
 - Een kopie van de WOZ-beschikking van de Gemeente op 1 januari 2018 (waardepeildatum).
 - Een opgave van de waarde in het economisch verkeer (vrije verkoopwaarde) op 1 januari 2019, indien het geen woning betreft.
 - Een opgave van de onderhoudskosten + kopiën van de
 - Ontvangsten, te ontvangen en toegezegde subsidies (beschikkingen meesturen)
 - Adres monumentenpand _____
 - Waarde vrije verkoop op 01-01-2019: € _____

17. Andere onroerende zaken

- U heeft andere onroerende zaken (niet woningen) in Nederland of in het buitenland.
Zo ja, een overzicht bijvoegen van:
 - Het (de) adres(sen)
 - De waarde(n) bij vrije verkoop per 1 januari 2019 € _____
 - Adres overige onroerende zaken _____

Overige bezittingen en schulden (in Nederland en in het buitenland)

18. Bankrekeningen, spaartegoeden, vorderingen en contant geld

- U heeft bankrekeningen, spaarrekeningen, vorderingen en/of contant geld.

Zo ja, dan de navolgende stukken bijvoegen:

- Kopie van jaaroverzichten van alle bank- en girorekeningen (inclusief geblokkeerde tegoeden spaarloonregeling) waarop het saldo per 1 januari 2019
- Opgave van alle vorderingen met het saldo per 1 januari 2019 (specificatie)
- Opgave van contant geld voor zover meer dan € 500 per 1 januari 2019

Checklist IB-aangifte 2019 particulieren (uitgebreid)

19. Effecten en andere beleggingen (in de ruimste zin van het woord, maar exclusief onroerende zaken):

- U heeft effecten en andere beleggingen.

Zo ja, dan de navolgende stukken bijvoegen:

- Een gespecificeerd overzicht van samenstelling en waarde per 1 januari 2019 (bijv. de fondsenstaat van uw bank)
- Een gespecificeerd overzicht van het bedrag van de in 2019 ingehouden dividendbelasting
- Een gespecificeerd overzicht van het bedrag van de in 2019 ontvangen buitenlandse dividenden en ingehouden buitenlandse dividendbelasting per fonds
- Een gespecificeerd overzicht van uw kapitaalverzekeringen: een kopie van de polis (om te beoordelen of een vrijstelling van toepassing is, tenzij deze al eerder is verstrekt) en de jaaropgave van de opgebouwde waarde
- Een gespecificeerd overzicht van beleggingen in durfkapitaal en maatschappelijke beleggingen. Hiervoor kunnen vrijstellingen gelden

20. Andere bezittingen, NIET voor persoonlijk gebruik in eigen huishouden

- U heeft andere bezittingen, welke u niet persoonlijk gebruikt. Bijvoorbeeld: de inboedel in een verhuurde (vakantie) woning, een verhuurde caravan of boot.

Zo ja, dan de navolgende stukken bijvoegen:

- Een gespecificeerd overzicht van alle bezittingen met de waarden per 1 januari 2019

21. Kunstvoorwerpen (ten minste voor 70% belegging)

- U heeft kunstvoorwerpen, die voor tenminste 70% dienen als belegging. Bijvoorbeeld: schilderijen, beelden, etc.

Zo ja, dan de navolgende stukken bijvoegen:

- Een gespecificeerd overzicht van alle kunstvoorwerpen met de waarden per 1 januari 2019

22. Schulden

- U heeft schulden, niet zijnde de schuld voor de eigen woning.

Zo ja, dan de navolgende stukken bijvoegen:

Een gespecificeerde opgave van alle schulden per 1 januari 2019:

- voor de aanschaf van bijvoorbeeld een tweede woning, boot, caravan,
- schulden aan banken, creditcardmaatschappijen, warenhuizen,
- schulden aan leveranciers van gas, water, elektra,
- schulden aan leveranciers van internet en telefonie etc.
- bewijsstukken voor de bovengenoemde schulden

Checklist IB-aangifte 2019 particulieren (uitgebreid)

Deel 4 Bijzondere aftrekposten

23. 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

<i>Drempelinkomen</i>		<i>Drempel</i>
<i>meer dan</i>	<i>niet meer dan</i>	
-	€ 7.739	€ 133
€ 7.739	€ 41.107	1,65% van het drempelinkomen
€ 41.107	-	€ 679 + 5,75% van het bedrag boven € 41.107

U hebt heel 2019 een fiscale partner

<i>Gezamenlijk drempelinkomen</i>		<i>Drempel</i>
<i>meer dan</i>	<i>niet meer dan</i>	
-	€ 15.126	€ 266
€ 15.126	€ 41.107	1,65% van het drempelinkomen
€ 41.107	-	€ 679 + 5,75% van het bedrag boven € 41.107

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

24. Scholingskosten

- U heeft meer dan € 250,- 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

25. 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)

26. 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 2018

Checklist IB-aangifte 2019 particulieren (uitgebreid)

27. Arbeidsongeschiktheidsverzekeringen

- U heeft in 2019 premies arbeidsongeschiktheidsverzekeringen 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

28. 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

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.