

Checklist aangifte inkomstenbelasting 2018

Om u in staat te stellen de juiste gegevens overzichtelijk en volledig aan te leveren, verzoeken wij u onderstaande vragen, voor zover van toepassing, te beantwoorden en (kopieën van) de gevraagde stukken mee te sturen.

Als uw partner zelf ook inkomsten of aftrekposten heeft, dan verzoeken wij u beiden een eigen formulier in te vullen.

Persoonlijke gegevens

Aangiftebrief

<ul style="list-style-type: none"> Is uw persoonlijke situatie in 2018 anders dan in 2017? 	Ja/nee
---	--------

Voor gehuwden/geregistreerd partners			
<ul style="list-style-type: none"> Bent u het hele jaar gehuwd/geregistreerd partners geweest? 	Ja/nee		
<ul style="list-style-type: none"> Bent u in 2018 gehuwd of een geregistreerd partnerschap aangegaan? 	Ja/nee	Zo ja, op (datum):	
<ul style="list-style-type: none"> Bent u in 2018 duurzaam gescheiden gaan leven? 	Ja/nee	Zo ja, op (datum):	
<ul style="list-style-type: none"> Heeft u in 2018 een verzoek tot echtscheiding ingediend en bent u ingeschreven op een ander adres in de GBA? 	Ja/nee	Zo ja, op (datum):	
<ul style="list-style-type: none"> Bent u in 2018 gescheiden? 	Ja/nee	Zo ja, op (datum):	
<ul style="list-style-type: none"> Bent u gehuwd/geregistreerd partners onder huwelijkse voorwaarden/partnerschapsvoorwaarden? 	Ja/nee		

(Kopie) huwelijkse voorwaarden of partnerschapsvoorwaarden

Voor ongehuwden			
<ul style="list-style-type: none"> Woonde u het hele jaar 2018 samen? 	Ja/nee		
<ul style="list-style-type: none"> Bent u beiden het hele jaar 2018 op hetzelfde adres in het bevolkingsregister ingeschreven? 	Ja/nee	Zo ja, periode (datums):	
<ul style="list-style-type: none"> Bent u in 2018 gaan samenwonen? 	Ja/nee	Zo ja, op (datum):	
<ul style="list-style-type: none"> Bent u in 2018 uit elkaar gegaan? 	Ja/nee	Zo ja, op (datum):	
<ul style="list-style-type: none"> Heeft u een samen een notarieel samenlevingscontract? 	Ja/nee	Zo ja, op (datum):	

▪ Heeft u samen een kind/kinderen gekregen?	Ja/nee	Zo ja, op (datum):	
▪ Heeft u een kind van uw partner erkend?	Ja/nee	Zo ja, op (datum):	
▪ Heeft uw partner een kind van u erkend?	Ja/nee	Zo ja, op (datum):	
▪ Bent u als partner aangemeld voor de pensioenregeling van uw partner?	Ja/nee	Zo ja, op (datum):	
▪ Is uw partner aangemeld als partner voor uw pensioenregeling?	Ja/nee	Zo ja, op (datum):	
▪ Bent u samen eigenaar van uw woning?	Ja/nee	Zo ja, op (datum):	
▪ Staat op uw woonadres een huisgenoot/huurder ingeschreven met een minderjarig kind dat bij hem/haar woont?	Ja/nee	Zo ja, op (datum):	

Let op:

Kinderen tot 27 jaar - stiefkinderen en pleegkinderen waarvoor in enig jaar een pleegvergoeding is ontvangen daaronder begrepen - kunnen niet kwalificeren als fiscaal partner van hun (stief/pleeg)ouder. Personen die niet in Nederland wonen en geen kwalificerend buitenlands belastingplichtige zijn, kunnen niet kwalificeren als fiscaal partner.

Kinderen

Heeft u thuiswonende kinderen? Zo ja, vult u dan onderstaande gegevens van de kinderen in.

Voorletters	Geboortedatum	Burgerservicenummer (BSN)

Aanslagen

- Voorlopige aanslag(en)/teruggave(n) 2018
- (Kopie) aangifte inkomstenbelasting 2017 (indien niet reeds in ons bezit)
- Eventuele beschikkingen kinderopvangtoeslag 2018, huurtoeslag 2018, kindgebonden budget 2018 of zorgtoeslag 2018

Werk en overige inkomsten

Inkomsten van werkgevers, pensioen e.d.

- (Kopie) jaaropgaaf inkomsten uit dienstbetrekking
- (Kopie) jaaropgaaf uitkering (UWV, Sociale Verzekeringsbank e.d.)
- (Kopie) jaaropgaaf pensioenuitkering of lijfrente-uitkering (indien er loonheffing is ingehouden)

Auto van de zaak

Rijdt u in een auto van de zaak? Dan heeft uw werkgever de belasting die over de bijtelling moet worden betaald al op uw loon ingehouden. U hoeft geen gegevens te verstrekken.

Verklaring geen privégebruik

Rijdt u minder dan 500 privékilometers? Dan heeft u mogelijk een verklaring geen privégebruik auto aangevraagd bij de Belastingdienst. Als u die verklaring aan uw werkgever heeft overhandigd, dan is geen belasting ingehouden.

De kans is groot dat de Belastingdienst u vraagt om aan te tonen dat u inderdaad zo weinig privékilometers heeft gereden. Dat kunt u bewijzen met een gedetailleerde rittenadministratie (zie www.belastingdienst.nl). Daaruit moet blijken welke 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.

Woon-werkverkeer met openbaar vervoer

Heeft u regelmatig met het openbaar vervoer naar uw werk gereisd?

- (Kopie) openbaarvervoerverklaring of reisverklaring van uw werkgever

Reisperiode (datums):	
De reiskostenvergoeding die u van uw werkgever ontving (jaarbedrag):	€

Andere inkomsten

Heeft u naast uw inkomsten uit dienstbetrekking nog inkomsten uit andere werkzaamheden?

- Specificatie van de ontvangen inkomsten
- Specificatie van de betaalde kosten

Kapitaalverzekering eigen woning

▪ Heeft u in 2018 gebruik gemaakt van de mogelijkheid om uw kapitaalverzekering eigen woning af te kopen?	Ja/nee	Zo ja, hoeveel?	€
---	--------	-----------------	---

(Kopie) opgaaf

Levensloopverlof

▪ Heeft u in 2018 geld opgenomen van het tegoed dat u heeft gespaard met de levensloopregeling of heeft u deze in 2018 in één keer afgekocht?	Ja/nee	Zo ja, hoeveel?	€
---	--------	-----------------	---

(Kopie) opgaaf

Stamrecht

▪ Heeft u in 2018 gebruik gemaakt van de mogelijkheid om uw stamrecht af te kopen?	Ja/nee	Zo ja, tot welk bedrag?	€
--	--------	-------------------------	---

(Kopie) opgaaf

Pensioen

▪ Heeft u in 2018 gebruik gemaakt van de mogelijkheid om uw pensioen af te kopen?	Ja/nee	Zo ja, tot welk bedrag?	€
---	--------	-------------------------	---

(Kopie) opgaaf

Oudedagsverplichting

▪ Heeft u in 2018 gebruik gemaakt van de mogelijkheid om uw oudedagsverplichting af te kopen?	Ja/nee	Zo ja, tot welk bedrag?	€
---	--------	-------------------------	---

(Kopie) opgaaf

Partneralimentatie

Heeft u in 2018 partneralimentatie ontvangen?

▪ Bedrag (niet het bedrag ontvangen voor kinderen):	€
▪ Ontvangen van (naam):	
▪ Adres, postcode en woonplaats:	

Eigen woning

Als u de eigenaar en tevens bewoner bent van een eigen woning

- (Kopie) WOZ-beschikking van de gemeente met waardepeildatum 1 januari 2017
- (Kopie) jaaropgaaf hypotheekrente
- Betaalde erfpachtcanon en (kopie) nota's (indien van toepassing)

Ontvangen vrijgestelde schenkingen inzake verwerving, onderhoud, verbetering of aflossing eigenwoningschuld:

€

Als u tijdelijk twee eigen woningen heeft (gehad)

- Van beide woningen (kopie) WOZ-beschikking
 - Is de leegstaande nieuwe woning uitsluitend bestemd om binnen drie jaar als eigen woning te dienen?
- Zo ja, ook van deze woning (kopie) opgaaf hypotheekrente en dergelijke
 - Is in 2018 de leegstaande voormalige woning minder dan drie jaar geleden verlaten?
- Zo ja, (kopie) opgaaf hypotheekrente en dergelijke

Vanaf welke datum heeft u de voormalig eigen woning verlaten?

- Is de voormalige eigen woning in 2018 tijdelijk verhuurd (onder de Leegstandswet) in afwachting van verkoop?
- Zo ja, opgaaf van de verhuurperiode

Is de voormalige eigen woning verhuurd zonder dat deze te koop staat, dan is de woning een tweede woning geworden. Ziet u hiervoor het onderdeel tweede woning.

Als u in 2018 een nieuwe eigen woning heeft gekocht

- (Kopie) afrekening van de notaris m.b.t. de aankoop van de woning
- Overzicht van de gemaakte kosten zoals kosten van de makelaar, de bank (afsluitprovisie), het kadaster en/of uw hypotheekadviseur

Vanaf welke datum staat u bij de gemeente op het nieuwe adres ingeschreven?

Als u in 2018 uw eigen woning heeft verkocht

- (Kopie) afrekening van de notaris m.b.t. de verkoop van de woning
- Overzicht van de verkoopkosten zoals makelaarskosten, taxatiekosten en advertentiekosten

Vanaf welke datum bent u bij de gemeente op uw oude adres uitgeschreven?

Restschuld

- Heeft u na verkoop van de eigen woning (na 29 oktober 2012 maar voor 31 december 2017) nog een restschuld?
- Zo ja, (kopie) jaaropgaaf restschuld en betaalde rente over de restschuld

Als u in 2018 een nieuwe hypothecaire lening bent aangegaan

- (Kopie) leningsovereenkomst

Als u in 2018 uw eigenwoningsschuld heeft verhoogd

- (Kopie) leningsovereenkomst en overzicht uitgaven voor verbetering of onderhoud van de eigen woning met bewijsstukken

Als u een hypotheek heeft afgesloten bij een ander dan een reguliere kredietinstelling of als u een dergelijke hypotheek heeft gewijzigd

Heeft u in 2018 een hypotheek afgesloten bij bijvoorbeeld een familielid of een eigen bv of heeft u in 2018 de leningsvoorwaarden van een dergelijke (vóór 2018 afgesloten) hypotheek gewijzigd?

- Naam, adresgegevens en BSN van de hypotheekverstrekker
- Startdatum lening, hoogte van het bedrag, looptijd in maanden, het rentepercentage, de manier van aflossen (annuïtair of lineair) en de evt. wijziging

Heeft u voor de aflossing van de eigenwoninglening een spaar- of levenhypotheek?

- (Kopie) polis

Heeft u voor de aflossing van de lening een geblokkeerde beleggings- of spaarrekening?

- (Kopie) overeenkomst

Andere onroerende zaken

Tweede woning

Heeft u een vakantiehuis of een andere woning dan de eigen woning in Nederland of in het buitenland?

- (Kopie) WOZ-beschikking van de gemeente met waardepeildatum 1 januari 2017 of het adres en de waarde van de buitenlandse woning per 1 januari 2018

Adres buitenlandse woning	Waarde per 01-01-2018
	€

Wordt de woning verhuurd?	Ja/nee
---------------------------	--------

- (Kopie) huurcontract

Kale huur per maand
€

Andere onroerende zaken

Heeft u andere onroerende zaken (niet woningen) in Nederland of in het buitenland?

Adres overige onroerende zaken	Vrije verkoopwaarde per 01-01-2018
	€

Monumentenpand

Monumentenpand tevens woning (geen hoofdverblijf)

- (Kopie) afschrift van inschrijving in het monumentenregister
- (Kopie) WOZ-beschikking van de gemeente met waardepeildatum 1 januari 2017
- Overzicht van de in 2018 betaalde onderhoudskosten
- (Kopie) beschikking van de ontvangen, te ontvangen en toegezegde subsidies

Monumentenpand (geen woning)

Adres monumentenpand	Waarde vrije verkoop/waarde economisch verkeer per 01-01-2018
	€

- (Kopie) afschrift van inschrijving in het monumentenregister
- Overzicht van de in 2018 betaalde onderhoudskosten
- (Kopie) beschikking van de ontvangen, te ontvangen en toegezegde subsidies

Terbeschikkingstelling van vermogen verbonden persoon of bv

Heeft u (of uw huwelijkspartner/geregistreerd partner) in 2018 vermogen ter beschikking gesteld aan uw eigen bv of aan een onderneming of bv van een familielid of partner? Voorbeelden zijn: de verhuur van een bedrijfspand, loods, zelfstandige werkruimte of het hebben van een schuldvordering. Indien wij de jaarrekening voor u samenstellen of de jaarstukken voor u verzorgen, dan is dit reeds bij ons bekend.

- Naam- en vestigingsplaats van de verbonden onderneming of bv
- Aanduiding van de aard van verbondenheid (bijvoorbeeld: 'onderneming partner' of 'bv van vader')
- Waarde per 1 januari 2018 en 31 december 2018 van het terbeschikkinggestelde vermogen
- Meest recente WOZ-beschikking van de eventueel ter beschikking gestelde onroerende zaak
- Overzicht opbrengsten en kosten
- Huwelijkse voorwaarden (indien van toepassing)

Inkomsten uit aanmerkelijk belang

<input checked="" type="checkbox"/> Bent u (samen met uw partner) eigenaar van tenminste 5% van de aandelen in een bv of nv?	Ja/nee
<input checked="" type="checkbox"/> Zo ja, heeft u in 2018 hieruit dividend ontvangen of heeft u aandelen verkocht?	Ja/nee

- Specificatie van de inkomsten en de ingehouden dividendbelasting (indien wij de jaarrekening niet voor u samenstellen)

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

Bankrekeningen, spaartegoeden, vorderingen en contant geld

- (Kopie) jaaroverzicht van alle bank- en girorekeningen (inclusief geblokkeerde tegoeden spaarloonregeling) met het saldo per 1 januari 2018 en 31 december 2018 (inclusief die van minderjarige kinderen)
- Specificatie vorderingen met saldo per 1 januari 2018 en 31 december 2018
- Saldo contant geld voor zover meer dan € 527 (€ 1.054 voor partners) per 1 januari 2018 en 31 december 2018 (hieronder valt ook een eventueel bezit aan cryptovaluta)

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

- (Kopie) jaaroverzicht samenstelling en waarde per 1 januari 2018 en 31 december 2018
- Bedrag van de in 2018 ingehouden dividendbelasting
- Bedrag van de in 2018 ontvangen buitenlandse dividenden en ingehouden buitenlandse dividendbelasting per fonds
- Bij kapitaalverzekeringen: (kopie) polis (om te beoordelen of een vrijstelling van toepassing is) en jaaropgaaf van de opgebouwde waarde
- (Kopie) overzicht groene beleggingen

Andere bezittingen (niet voor persoonlijk gebruik in eigen huishouden)

- Overzicht waarde per 1 januari 2018 en 31 december 2018 van bijvoorbeeld inboedel in een verhuurde woning, caravan of boot

Kunstvoorwerpen (ten minste voor 70% belegging)

- Overzicht waarde per 1 januari 2018 en 31 december 2018 van bijvoorbeeld een verzameling kunstvoorwerpen ter belegging of een verzameling oldtimers ter belegging

Schulden

- (Kopie) overzicht waarde per 1 januari 2018 en 31 december 2018 van alle schulden zoals schulden voor de aanschaf van een tweede woning, boot of caravan, schulden aan banken, creditcardmaatschappijen, warenhuizen, leveranciers van gas, water, elektra, internet en telefonie, etc.

Inkomsten uit aanmerkelijk belang

Ziektekosten

Onder ziektekosten vallen de niet-vergoede kosten van artsen, ziekenhuizen, door een arts voorgeschreven behandelingen en medische hulpmiddelen. Ook dieetkosten en vervoerskosten kunnen onder voorwaarden in aftrek worden gebracht.

Niet als ziektekosten worden aangemerkt bijvoorbeeld premies voor uw ziektekostenverzekering, bijdragen of het eigen risico Zorgverzekeringswet, uitgaven voor zorg die volgens de Zorgverzekeringswet verplicht verzekerd zijn, begrafeniskosten, eigen bijdragen op grond van de Wlz en WMO, brillen of contactlenzen, ooglaserbehandelingen, scootmobielen, rolstoelen, aanpassingen aan een woning, bepaalde IVF-behandelingen, krukken, looprekken, rollators, etc.

- Specificatie betaalde bedragen

Scholingskosten

Heeft u in 2018 meer dan € 250 betaald 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.

- Specificatie van de betaalde bedragen

Partneralimentatie

Heeft u in 2018 alimentatie betaald aan uw ex-echtgeno(o)t(e) of ex-partner (geen alimentatie voor de kinderen)?

- In 2018 betaalde bedrag
- Naam, adresgegevens en burgerservicenummer van uw ex-echtgeno(o)t(e) of ex-partner

Lijfrentepremies

- (Kopie) overzicht in 2018 betaalde premies
- (Kopie) polis
- (Kopie) pensioenopgave (UPO) van het pensioenfonds van uw werkgever over 2017

Arbeidsongeschiktheidsverzekeringen

- (Kopie) overzicht in 2018 betaalde premies
- (Kopie) polis

Giften

Heeft u in 2018 giften gedaan aan een algemeen nut beogende instelling (ANBI)? Denk ook aan eventueel vrijwilligerswerk, waarbij u heeft afgezien van een kostenvergoeding waar u wel recht op had. Giften moeten schriftelijk kunnen worden aangetoond.

- Specificatie betaalde bedragen

Overige informatie

Deze vragenlijst bestrijkt alleen de meest voorkomende situaties. Neem contact met ons op indien u twijfelt over een bepaald onderwerp. Wij aanvaarden geen aansprakelijkheid als de door u verstrekte gegevens onjuist en/of onvolledig zijn.

Het is aan te raden om in ieder geval contact met ons op te nemen als een van de volgende situaties op u van toepassing is:

- U bent een onderneming gestart (u bent bijvoorbeeld als ZZP'er gaan werken).
- U bent medegerechtigde in een onderneming.
- U heeft een erfenis of een schenking ontvangen of u heeft zelf een schenking gedaan.
- U heeft recht op een (onverdeeld) aandeel in een erfenis.
- U heeft aandelen, vorderingen, rechten of schulden waarvan moet worden aangenomen dat daarmee te behalen voordelen mede een beloning voor verrichte werkzaamheden zijn.
- U heeft vermogensbestanddelen afgezonderd in een zogenoemd afgezonderd particulier vermogen of u bent erfgenaam van iemand die dat heeft gedaan.
- U bent na 2018 gescheiden of gescheiden gaan leven of gaat binnenkort scheiden.
- U bent na 2018 gaan samenwonen of gaat binnenkort samenwonen.
- U bent na 2018 geëmigreerd of bent dit binnenkort van plan.
- U heeft na 2018 uw oude woning verkocht en/of een andere woning gekocht of u bent dit binnenkort van plan.
- U heeft na 2018 uw voormalige eigen woning tijdelijk verhuurd of bent dit binnenkort van plan.
- U heeft na 2018 (on)roerende zaken verhuurd of geld uitgeleend aan uw bv of de onderneming of bv van een familielid of partner of u bent dit binnenkort van plan.
- U verhuurt meer dan 10 zelfstandige woningen in Nederland onder de huurgrens van € 710,68 (verhuurderheffing).