

IB-checklist

Voor het opstellen van uw aangifte inkomstenbelasting zijn veel gegevens nodig. Deze checklist is een hulpmiddel voor u, welke gegevens en bescheiden in de meest voorkomende situaties fiscaal relevant zijn. Het is het meest eenvoudig om eerst per onderwerp na te gaan en aan te kruisen welke voor u van belang zijn en dan de gegevens erbij te zoeken. Indien u een onderneming heeft of een onderneming bent gestart (bijvoorbeeld ZZP-er) dan zijn er meer en andere gegevens nodig. Deze lijst is niet uitputtend, heeft u vragen, neem dan contact met ons op !

Algemeen

- Aangiftetiljet of uitnodiging tot het doen van aangifte 2017.
- Kopie ingediende aangifte(n) en aanslag(en) 2016 indien deze niet door ons is verzorgd.
- Voorlopige aanslag/voorlopige teruggaaf 2017
- Geboortedata en voorletter(s) minderjarige thuiswonende kind(eren), bsn-nummer(s)

Box 1:

Inkomsten

- Jaaropgave(n) 2017 van werk en/of uitkeringsinstantie(s)/pensioenfond(s)
- Inkomsten en kosten uit overige werkzaamheden (bijv. freelancers, bijverdiensten, PGB)
- Ontvangen alimentatie ex-partner

Reizen

- Openbaar Vervoer- of Reisverklaring bij geen of weinig reiskostenvergoeding. Reisafstand moet meer dan 10 km zijn. Bij een Jaartraject-, NS Jaar- of OV-Jaarkaart heeft u geen verklaring nodig.

Eigen Woning

- WOZ-waarde jaar 2017 van de eigen woning. Deze staat op de aanslag OZB 2017(gemeente) of aanslag waterschapsbelastingen 2017 (Hefpunt).
- Jaaroverzicht betaalde hypotheekrente en hoogte hypotheekschuld per 1-1 en 31-12-2017 gebruikt voor de aanschaf en onderhoud van de eigen woning.
- Stand eigenwoningreserve
- Indien u in 2017 een huis heeft gekocht of verkocht zijn er meer gegevens nodig, neemt u dan even contact met ons op
- Als u tijdelijk twee woningen (geen tweede woning of vakantiehuisje) heeft (gehad), zijn er ook meer gegevens nodig, neemt u dan even contact met ons op

Uitgaven voor inkomensvoorzieningen

- Overzicht betaalde lijfrentepremies in 2017 (+ polis !!) en Uniform Pensioenoverzicht (UPO 2016) van Pensioenfond(s) met pensioenaangroei (factor A)
- Betaald bedragen banksparen t.b.v. pensioen
- Overzicht betaalde premie Arbeidsongeschiktheidsverzekering 2017

Box 2:

Inkomen uit aanmerkelijk belang

- Heeft u aandelen in een B.V. gekocht of verkocht

Box 3:

Inkomsten uit sparen en beleggen

N.B. Heffingvrij vermogen € 25.000 per persoon (fiscale partners € 50.000)

- Financiële jaaroverzichten 2017 (per 1-1 en per 31-12) van alle spaar-, giro en bankrekeningen (ook van minderjarige kinderen)
- Financiële jaaroverzichten 2017 (per 1-1 en per 31-12) van alle beleggingen, aandelen, obligaties en de ingehouden dividendbelasting over 2017.
- Overzichten van kapitaalverzekeringen (polis !!) waarde per 1 januari 2017
- Contant geld voor zover meer dan € 522 (€ 1.044 bij fiscale partners)
- Overzicht overige onroerende zaken, WOZ-waarde(n) 2017
- Hoogte persoonlijke leningen/doorlopende kredieten per 1 januari 2017
- Schulden per 1 januari 2017 (ook van minderjarige kinderen)
- Schulden studiefinanciering per 1 januari 2017
- Schulden hypotheek overige onroerende zaken (bijv. vakantiewoning) per 1 januari 2017
- Overige bezittingen en schulden

Persoonsgebonden aftrek

- Studie- /scholingskosten voor een beroep of met het oog op het verwerven van toekomstig inkomen (niet vergoed door werkgever of uitkeringsinstantie) hoger dan € 250 (€ 500 voor fiscale partners) les-, cursusgelden, verplicht gestelde leer- en beschermingsmiddelen, promotiekosten.
- Overzicht betaalde alimentatie ex-partner en andere onderhoudsverplichtingen
- Uitgaven voor tijdelijk verblijf thuis van ernstig gehandicapten
- Onderhoudskosten rijksmonumentenpand (onder voorwaarden)
- Periodieke giften aan een ANBI of vereniging die aan bepaalde voorwaarden voldoet, denkt u ook aan eventueel vrijwilligerswerk, waarbij u afgezien heeft van een kostenvergoeding waar u wel recht op had.
- Giften aan ANBI-instellingen (zoals bijv. Hartstichting e.d.), kerkbijdragen met een minimum van 1% van het (gezamenlijk) inkomen en minimaal € 60
- Specifieke zorgkosten die niet vergoed zijn door ziektekostenverzekeraar of door de gemeente (WLZ of WMO), er is wel een drempel. Specificeer alle betaalde bedragen.

De volgende kosten zijn niet meer aftrekbaar: premies ziektekostenverzekering, bril, lenzen, verplicht eigen risico, vrijwillig hoger eigen risico, eigen bijdrage AWBZ, bijdrage CAK, uitgaven wegens ouderdom, arbeidsongeschiktheid, chronische ziekte, aanpassingen woning, adoptie, overlijden en kraamhulp, beperkte aftrek ivf-behandelingen, loophulpmiddelen, kosten voor mobiliteit (bijv. rollator)

Overig

- Kinderalimentatie mag niet meer opgenomen worden als aftrekpost sinds 2015 en ook niet meer als schuld in box 3 worden opgenomen met ingang van de aangifte over 2017

Toeslagen

- Ontvangen huur-,kinderopvang-, zorgtoeslag en/of kindgebonden budget.

Veel van bovengenoemde gegevens zullen niet van toepassing zijn. Deze lijst bestrijkt alleen de meest voorkomende situaties. Mochten er volgens u nog andere gegevens van toepassing zijn, dan graag vermelden. Liever een vraag teveel dan een onjuiste aangifte. Als u twijfelt kunt u altijd contact met ons opnemen.

U blijft zelf verantwoordelijk voor de juistheid en volledigheid van de door u verstrekte gegevens.