

CHECKLIST AANGIFTE INKOMSTENBELASTING 2012

Voor een aangifte inkomstenbelasting is het verzamelen van gegevens die nodig zijn voor het invullen van de aangifte het startpunt.

Wij hebben een algemene checklist opgesteld die u hierbij behulpzaam kan zijn.

Bij twijfel of hulp kunt u uiteraard contact met ons opnemen (079 - 360 2711)

In de eerste kolom kunt u ja aanvinken als dit voor u van toepassing is.

De tweede kolom kunt u gebruiken om aan te vinken of u de gegevens hebt gevonden.

Aanslagen		Ja	Kopie
■	Kopie aangiftebiljet inkomstenbelasting 2011	0	0
■	Voorlopige aanslag inkomenssteunbelasting 2012	0	0
■	Voorlopige aanslag zorgverzekering 2012	0	0
■	Beschikking kinderopvangtoeslag 2012	0	0
■	Beschikking huurtoeslag 2012	0	0
■	Beschikking zorgtoeslag 2012	0	0
Werk en overige looninkomsten		Ja	Kopie
■	Jaaropgaven inkomsten uit loondienst	0	0
■	Jaaropgaven van uitkering (UWV e.d.)	0	0
■	Jaaropgaven pensioenuitkering	0	0
■	Jaaropgaven lijfrente met inhouding loonheffing	0	0
■	Reiskosten woon-werk (afstand, dagen, ov-verklaring, vergoeding werkgever)	0	0
■	Overige inkomsten " niet uit loondienstverhouding" :		
	Hiervan specificatie inkomsten -/- kosten	0	0
■	Levensloopverlof In 2012 opgenomen geld voor onbetaald verlof dat u heeft gespaard met de levensloopregeling?	0	0
■	Ouderschapsverlof Kopie ouderschapsverlofverklaring van uw werkgever	0	0
■	Alimentatie Ontvangen bedrag	0	0
	Waarvan " kindsdeel"	0	0
	Naam, adres, pc/woonplaats betaler	0	0
	(ev. Kopie convenant)		

Inkomsten uit onderneming	Ja	Kopie
■ Recent uittreksel Kamer van Koophandel	0	0
■ Indien geen eenmanszaak: Uw aandeel in het resultaat	0	0
■ Jaarrekening over 2012 met vergelijkende cijfers 2011	0	0
■ Bent u meer 1225 uur werkzaam in de onderneming?	0	0
■ Bij "auto van de zaak" : Merk, kenteken, bouwjaar en oorspronkelijke cataloguswaarde en geldend percentage bijtelling ' milieu-vriendelijke auto'	0	0
■ Specificatie gedane investeringen in 2012	0	0
■ Voor zover u bekend sprake van niet aftrekbare posten ?	0	0
Terbeschikkingstelling van vermogen verbonden persoon of BV	Ja	Kopie
■ Als u vermogen 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. Gelet op het specifieke karakter verzoeken wij u " slechts" aan te geven of vermogen aan een onderneming of familielid ter beschikking is gesteld. Wanneer u dit aangeeft zullen wij hierover contact met u opnemen.	0	0
Eigen woning (Eigenaar & bewoner eigen hoofdwoning)	Ja	Kopie
■ Waarde woning woz-beschikking gemeente	0	0
■ Jaaropgave hypotheek	0	0
■ Betalingen erfpachtcanon (met kopie nota's)	0	0
■ Ontvangen vrijgestelde schenkingen inzake verwerving, onderhoud, verbetering of aflossing eigen woningschuld.		
Kopie van de notariële akte	0	0
	0	0
<u>Indien (tijdelijk) twee woningen (niet een tweede woning!)</u>		
■ WOZ-beschikking	0	0
■ Leegstaande (nieuwe) woning uitsluitende bestemd om binnen twee jaar als eigen woning te dienen? Zo ja: jaaropgave hypotheek	0	0
■ Leegstaande (voormalige) woning minder dan twee jaar geleden verlaten? Zo ja: datum verlaten en jaaropgave hypotheek	0	0
■ Deze voormalige woning tijdelijk verhuurd in afwachting verkoop?	0	
Opgave en bedragen van de verhuurperiode		0
<u>Indien in 2012 woning gekocht of verkocht</u>		
■ Kopie afrekening notaris	0	0
■ Taxatiekosten voor het aangaan van de lening	0	0
■ Datum dat u in de woning bent gaan wonen		0
<u>Indien in 2012 eigenwoning schuld verhoogd</u>		
■ Opgave van gedane uitgaven voor verbetering of onderhoud woning met de bewijsstukken !	0	0
<u>Indien spaar- of levenhypotheek voor aflossing hypotheekschuld</u>		
■ Kopie van de polis (niet de offerte)	0	0
■ Eventueel kopie overeenkomst geblokkeerde beleggings over spaarrekening	0	0
<u>Indien monumentenpand</u>		
■ Vergeet dit ons niet te melden. Wij nemen contact met u op	0	0

Andere onroerende zaken	Ja	Kopie
<u>Vakantiehuis of een andere dan eigen woning in Nederland of in het buitenland.</u>		
■ Het adres of adressen	0	0
■ Opgave waarde woning (WOZ-waarde per 01-01-2011)	0	0
<u>Monumentenpand</u>		
■ Het (de) adres(sen)	0	0
■ Een kopie van het afschrift van inschrijving in het monumentenregister,	0	0
■ Opgave waarde woning	0	0
■ Opgave waarde in het economisch verkeer (vrije verkoopwaarde) per 01-01-2012 indien het geen woning betreft.	0	0
■ De onderhoudskosten	0	0
■ Beschikkingen ontvangen, te ontvangen en toegezegde subsidies	0	0
<u>Andere onroerende zaken in Nederland of buitenland (niet woningen)</u>		
■ Het adres of de adressen	0	0
■ Waarde(n) bij vrije verkoop per 01-01-2012	0	0
Overige bezittingen en schulden (In Nederland en buitenland)		
Ja Kopie		
<u>Bankrekeningen</u>		
■ Van alle bankrekening kopie jaaroverzicht, of specificatie (Naam bank, bankrekeningnummer, saldo per 1 januari en 31 december).	0	0
■ Contant geld per 1 januari en 31 december indien meer dan 500 euro.	0	0
<u>Effecten en andere beleggingen (exclusief onroerende zaken)</u>		
■ Jaaropgaven of fondsenstaat. (Waarde, samenstelling, ingehouden dividendbelasting, buitenlandse dividenden en ingehouden buitenlandse dividendbelasting per fonds).	0	0
<u>Kapitaalsverzekeringen</u>		
■ Kopie polis (ter beoordeling of vrijstelling van toepassing is) en de jaaropgave van de opgebouwde waarde per 01 januari en 31 december.	0	0
<u>Beleggingen in durfkapitaal en maatschappelijke beleggingen</u>		
0 0		
<u>Andere bezittingen</u>		
Voorbeelden: inboedel verhuurde woning, verhuurde caravan of boot;		
■ Overzicht met waarde(n) per 01 januari en 31 december	0	0
<u>Kunstvoorwerpen (ten minste voor 70% belegging)</u>		
Voorbeelden: verzameling kunst ter belegging, verzameling oldtimers;		
■ Overzicht met waarde(n) per 01 januari en 31 december	0	0
<u>Schulden (zgn. Consumptief krediet)</u>		
Alle schulden met uitzondering schulden voor eigen woning;		
■ Overzicht met waarde(n) per 01 januari en 31 december	0	0
Bijzondere aftrekposten		
Ja Kopie		

<u>Ziektekosten</u>	0	
Niet vergoede ziektekosten kunnen wellicht voor deel aftrekbaar zijn.		
■ Specificatie niet vergoede ziektekosten: Omschrijving en betaalde bedragen		0
<u>Scholingskosten</u>	0	
Meer dan 500 euro kosten voor scholing voor u of uw partner		
■ Specificatie soort opleiding met betaalde bedragen voor eigen rekening		0
<u>Betaalde alimentatie aan uw ex-echtgenoot of ex-echtgenote:</u>	0	
■ Naam en adresgegevens aan wie betaald,		0
■ Het in 2011 betaalde bedrag		0
<u>Lijfrentepremies</u>	0	
■ In 2012 betaalde premies		0
■ Kopie van de polis		0
■ Pensioenopgave van het pensioenfonds van uw werkgever over 2010(!)		0
<u>Arbeidsongeschiktheidsverzekeringen</u>	0	
■ In 2012 betaalde premies		0
■ Kopie van de polis		0
<u>Giften</u>	0	
Heeft u giften gedaan aan een als zodanig aangewezen algemeen nut beogende instelling (ANBI)? 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)		
■ Specificatie van de betaalde bedragen		0
■ <u>Levensonderhoud minderjarige kinderen</u>	0	0
Draagt u voor minimaal € 408,- per kwartaal bij aan het levensonderhoud van uw minderjarige kinderen waarvoor u geen recht op kinderbijslag heeft? Bijvoorbeeld 'kinderalimentatie'. Geef een specificatie van de per kind (met voorletter(s) en geboortedatum) betaalde (maand)bedragen. Het gaat niet alleen om rechtstreeks betaalde bedragen, maar ook om door u betaalde kleding, vakanties, etc.		

Alle overige zaken

Deze checklist is samengesteld met de meest voorkomende zaken.

Daarom vragen wij u alle (!) zaken waarvan u denkt van belang te zijn voor de aangifte inkomstenbelasting te noteren en aan ons door te geven.

Wij geven een aantal voorbeelden:

- 0 U heeft een onderneming of bent een onderneming gestart (bijvoorbeeld ZZP-er);
- 0 U heeft een onderneming of bent een onderneming gestart (bijvoorbeeld ZZP-er);
- 0 U heeft uw oude woning verkocht en een andere woning gekocht;
- 0 U bezit meer dan 5% van de aandelen in een BV;
- 0 U verhuurt (on)roerende zaken of heeft geld uitgeleend aan de onderneming van een familielid of partner;
- 0 U verhuurt een woning (met huurbescherming);
- 0 U bent gescheiden of gescheiden gaan leven in 2011;
- 0 U gaat binnenkort scheiden of gescheiden leven;
- 0 U bent gaan samenwonen of gaat binnenkort samenwonen;
- 0 U bent eigenaar van de woning waarin uw ouders wonen;
- 0 U bent co-ouder;
- 0 U heeft dit jaar een erfenis of een schenking ontvangen, of u heeft zelf een schenking gedaan;
- 0 U heeft recht op een (onverdeeld) aandeel in een erfenis;
- 0 U heeft aandelen, vorderingen, rechten of schulden waarvan moet worden aangenomen dat daarmee te behalen voordelen mede een beloning voor verrichte werkzaamheden zijn;
- 0 U heeft vermogensbestanddelen afgezonderd in een zogenoemd afgezonderd particulier vermogen of u bent erfgenaam van iemand die dat heeft gedaan.
- 0 Uw eigen opmerkingen en kanttekeningen (liever teveel dan te weinig)

MijnBedrijfsPunt
Engelandlaan 230
2711 DZ Zoetermeer

(T) 079 - 360 2711
(F) 087 - 784 8434
(@) info@mijnbedrijfs.nl
(W) www.mijnbedrijfs.nl