

Bloemsma+Faassen

ACCOUNTANTS | BELASTINGADVISEURS

Gegevens aangifte inkomstenbelasting 2020

Voor het opstellen van uw aangifte hebben wij uw gegevens nodig. Om u te helpen deze gegevens overzichtelijk en zo volledig mogelijk aan te leveren, hebben wij onderstaande checklist opgesteld. Wij verzoeken u de gegevens en de gevraagde stukken (bij voorkeur digitaal (uploaden via ons klantportaal, uploaden via een uploadlink die wij u op verzoek toesturen of per e-mail) naar assen@bloemsmaenfaassen.nl of per post het liefst met kopieën van de originele stukken) mee te sturen. Niet alle punten op de lijst hoeven voor u van toepassing te zijn. Anderzijds is deze checklist ook niet uitputtend. Het is mogelijk dat er iets niet op staat wat voor u wel van toepassing is. Mocht uw persoonlijke situatie in 2020 veranderd zijn, vragen wij u dit bij het aanleveren van de benodigde stukken toe te lichten.

Werk en overige inkomsten

Inkomsten van werkgevers, pensioenen e.d.

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

Andere inkomsten

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

Zo ja, stuurt u dan een opgave met specificatie van:

- de ontvangen inkomsten;
- de betaalde kosten.

Afkoop

- opgave van de afkoop van stamrecht
- opgave van de afkoop van de kapitaalverzekering eigen woning
- opgave van de oudedagsverplichting

Alimentatie

Indien u in 2020 alimentatie heeft ontvangen (niet voor kinderen) ontvangen wij graag een specificatie van het bedrag en de gegevens (naam, adres) van de betaler van de alimentatie.

Eigen woning

Als u de eigenaar en tevens bewoner bent van uw eigen (hoofd)woning:

- de woz- beschikking met de waarde peildatum 1 januari 2019
- de jaaropgave van de hypotheekschuld en de betaalde hypotheekrente
- een kopie van de nota(s) van de betaalde erfpachtkanon
- een kopie van de overeenkomst en het afschrift van ontvangen schenkingen voor een eigen woning
- een opgave en een kopie van de nota's van de gedane uitgaven voor verbetering of onderhoud van de eigen woning waarvoor u de eigenwoningschuld heeft verhoogd
- een opgave van de aard van de verhuur, de periode, de inkomsten en de kosten die u gemaakt heeft indien u (een deel van) uw eigen woning in 2020 (tijdelijk) heeft verhuurd aan derden (bijvoorbeeld tijdens uw vakantie, kamerverhuur aan een student of via Airbnb)
- een kopie van het nieuwe aflossingsschema en het contract met de hypotheekverstrekker als u in 2020 een betaalpauze heeft afgesproken met uw hypotheekverstrekker
- Als u tijdelijk twee woningen (geen tweede woning) heeft (gehad):
- van beide woningen een kopie van de woz- beschikking met waardepeildatum 1 januari 2019

Bloemsma+Faassen

ACCOUNTANTS | BELASTINGADVISEURS

- verhuurperiode en de verhuuropbrengst van de voormalige eigenwoning welke in afwachting van verkoop verhuurd werd
- indien de leegstaande (nieuwe) woning uitsluitend bestemd is om binnen drie jaar als eigen woning te dienen ontvangen wij ook graag van deze woning de opgave van de hypotheekschuld en betaalde hypotheekrente

Als u in 2020 een nieuwe eigen woning heeft gekocht:

- een kopie van de afrekening van de notaris van de aankoop van de woning
- een overzicht en de nota's van de gemaakte kosten voor de nieuwe woning (bijvoorbeeld de kosten van de makelaar, notaris, bank, kadaster of hypotheekadviseur)
- datum dat u op het nieuwe adres staat ingeschreven bij de gemeente
- een kopie van de leningsovereenkomst voor de nieuwe hypotheek
- een kopie van de polis van een spaar- of levenhypotheek of kopie van de overeenkomst van een beleggings- of spaarrekening voor de aflossing van uw eigenwoningschulden

Als u in 2020 een nieuwe eigen woning heeft verkocht:

- een kopie van de afrekening van de notaris van de verkoop van de woning
- een overzicht en een kopie van de nota's van de gemaakte kosten voor de verkoop van de oude woning (bijvoorbeeld makelaarskosten en taxatiekosten)
- de datum dat u op het oude adres bent uitgeschreven bij de gemeente

Andere onroerende zaken

Tweede woning

- het adres/ de adressen van uw vakantiehuis of tweede woning in Nederland of in het buitenland
- een kopie van een opgave van de waarde van de tweede woning volgens de woz- beschikking met waardepeildatum 1 januari 2019
- de kale huurprijs per maand en een kopie van het huurcontract indien de tweede woning verhuurd wordt

Andere onroerende zaken

- het adres/ de adressen van andere onroerende zaken (niet woningen) in Nederland of het buitenland
- de waarde van de vrije verkoop van de onroerende zaken per 1 januari 2020

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

Bankrekeningen, spaartegoeden, vorderingen en contant geld

- Een kopie van het jaaroverzicht van alle bank- en girorekeningen (inclusief geblokkeerde tegoeden spaarloonregeling) met het saldo per 1 januari 2020 en 31 december 2020. Inclusief die van minderjarige kinderen;
- De stand van de vorderingen per 1 januari 2020 en 31 december 2020 (met specificatie);
- Hoeveelheid contant geld voor zover meer dan € 543 (€ 1.086 voor partners) per 1 januari 2020 en 31 december 2020. Hieronder valt ook een eventueel bezit aan cryptovaluta.

Effecten en andere beleggingen, in de ruimste zin van het woord, exclusief onroerende zaken:

- Een kopie van het jaaroverzicht van de samenstelling en waarde per 1 januari 2020 en 31 december 2020 (bijvoorbeeld de fondsenstaat van uw bank) inclusief de in 2020 ontvangen en ingehouden dividendbelasting in Nederland en in het buitenland;
- Een kopie van de polis van uw kapitaalsverzekering (om te beoordelen of een vrijstelling van toepassing is, tenzij deze al eerder is verstrekt) en de jaaropgave van de opgebouwde waarde in 2020;

Geef groene beleggingen apart aan. Hiervoor kan een vrijstelling gelden.

Bloemsma+Faassen

ACCOUNTANTS | BELASTINGADVISEURS

Bijzondere bezittingen

Een overzicht met de waarden per 1 januari 2020 en 31 december 2020 van bijvoorbeeld:

- Kunstvoorwerpen die voor minimaal 70% belegd worden
- Andere bezittingen niet voor persoonlijk gebruik in eigen huishouden (bijvoorbeeld de inboedel van een verhuurde woning, verhuurde caravan of verhuurde boot)

Schulden

- Een kopie van de stand van alle schulden zoals schulden voor de aanschaf van een tweede woning, boot, caravan, schulden aan banken, creditcardmaatschappijen, warenhuizen, leveranciers van gas, water, elektra, internet en telefonie etc. (niet de schuld die is aangegaan voor de eigen woning);
- Een overzicht met de waarden daarvan per 1 januari 2020 en 31 december 2020.

Bijzondere aftrekposten

Ziektekosten

Als u in 2020 een aanzienlijk bedrag aan ziektekosten heeft betaald dat niet wordt vergoed door uw verzekering, dan 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. Ook dieetkosten en vervoerskosten kunnen onder voorwaarden in aftrek worden gebracht.

Niet als ziektekosten worden aangemerkt bijvoorbeeld premies voor uw ziektekostenverzekering, eigen bijdragen of eigen risico's Zorgverzekeringswet, uitgaven voor zorg die volgens de Zorgverzekeringswet verplicht verzekerd zijn, begrafeniskosten, eigen bijdragen op grond van WLZ en WMO, brillen of contactlenzen, ooglaserbehandelingen, scootmobielen, rolstoelen, aanpassingen aan een woning, bepaalde in-vitrofertilisatiebehandelingen, krukken, looprekken, rollators, uitgaven voor geestelijke gezondheidszorg of dyslexie van minderjarigen.

Stuur een specificatie van de betaalde bedragen mee. Let op, er geldt een inkomensafhankelijke drempel voor de aftrek van ziektekosten.

Scholingskosten

Heeft u in 2020 meer dan € 250 kosten gemaakt voor scholing van uzelf of uw partner/echtgenoot? Stuur in dat geval een specificatie van de betaalde bedragen en ontvangen vergoedingen mee. Dit kan zijn voor een opleiding voor een nieuw beroep of voor een opleiding om uw huidige beroep beter te kunnen uitoefenen. Het moet gaan om kosten van les gelden, examengelden, promotiekosten, verplichte leer middelen (m.u.v. computer- en randapparatuur) of beschermingsmiddelen.

Alimentatie

Heeft u in 2020 alimentatie betaald aan uw ex-partner? Stuur in dat geval het in 2020 betaalde bedrag en de naam, adresgegevens en Burgerservicenummer van uw ex-partner(s) mee. Het gaat *niet* om alimentatie voor de kinderen.

Lijfrentepremies

- De in 2020 betaalde premies;
- Een kopie van de polis (niet de offerte), tenzij al eerder verstrekt;
- De pensioenopgave (UPO) van het pensioenfonds van uw werkgever over 2019.

Arbeidsongeschiktheidsverzekeringen

- De in 2020 betaalde premies;
- Een kopie van de afgesloten polis, tenzij al eerder verstrekt.

Bloemsma+Faassen

ACCOUNTANTS | BELASTINGADVISEURS

Giften

Heeft u periodieke of eenmalige 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. 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). Stuur een specificatie van de betaalde bedragen mee.

De persoonsgebonden aftrekposten zijn in 2020 nog slechts aftrekbaar tegen een tarief van maximaal 46%.

Overige informatie

Deze vragenlijst bestrijkt alleen de meest voorkomende situaties. Wij verzoeken u ons de onderwerpen te melden die in dit formulier niet zijn opgenomen maar die voor uw aangifte wel van belang kunnen zijn. Neem contact met ons op indien u twijfelt. 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 heeft een onderneming of bent een onderneming gestart (bijvoorbeeld ZZP-er).
- 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 afgezonderd particulier vermogen of u bent erfgenaam van iemand die dat heeft gedaan.
- U bent in 2020 gescheiden of gescheiden gaan leven of u gaat binnenkort scheiden.
- U bent in 2020 gaan samenwonen of gaat binnenkort samenwonen.
- U heeft in 2020 een kind gekregen.
- U bent in 2020 geëmigreerd of bent dit binnenkort van plan.
- U heeft in 2020 uw oude woning verkocht of een andere woning gekocht of u bent dit binnenkort van plan.
- U heeft in 2020 uw voormalige eigen woning tijdelijk verhuurd of bent dit binnenkort van plan.
- U heeft in 2020 (on)roerende zaken verhuurd of geld uitgeleend aan de onderneming van een familielid of partner of u bent dit binnenkort van plan.
- U verhuurt meer dan 50 zelfstandige woningen in Nederland onder de huurgrens van € 710,68 (verhuurderheffing).

Let op!

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

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