

CHECKLIST AANGIFTE INKOMSTENBELASTING 2011

Vermeld hier s.v.p. uw naam en telefoonnummer:

Mee te sturen documenten t.b.v. de opmaak van uw aangifte(n). Kruis aan wat voor u van toepassing is en/of vermeld de betreffende bedragen erbij. Dit bespoedigt de afhandeling van uw aangifte in belangrijke mate. Voor klanten die al bekend zijn bij ons zijn vooral wijzigingen van belang.

VOEG IN ELK GEVAL DEZE CHECKLIST BIJ UW AANGIFTE!

Met ondertekening van deze checklist geeft u tevens toestemming tot elektronische verzending door ons kantoor.

Bij voorbaat dank.

Handtekening(en) aangevers

- U had in 2011 een voorlopige aanslag Het kan hierbij gaan om zow el een te betalen als te ontvangen aanslag met een nummer eindigend op **H.10.01** en verder. Kennisgeving(en) bijvoegen (*dus niet die van 2012, H.20.01*).
- Huw elijk/samenw onen **Hier invullen:** Was u getrouwd in 2011 **ja/nee** Was u heel 2011 getrouwd **ja/nee** bij nee, periode waarin u getrouwd was: datum _____ - _____ - _____ t/m _____ - _____ - _____
Hier invullen: Was u niet getrouwd en woonde u samen in 2011 **ja/nee** stond u met uw partner ingeschreven op het zelfde adres **ja/nee**, heeft u een samenlevingscontract **ja/nee**, zo nee, had u samen een kind **ja/nee**, was u samen partners in een pensioenregeling **ja/nee**
- Bijvoegen: Partnergegevens: personalia, geboortedatum, BSN, inkomensgegevens** (jaaropgave) en wat verder voor het doen van aangifte in deze lijst gevraagd wordt
- Scheiding **Hier invullen:** Betaalde alimentatie t.b.v. de ex-partner (niet de kinderen) € _____ (heel 2011)
Hier invullen: Afkoop alimentatie t.b.v. de ex-partner (niet de kinderen). Het betreft dan niet alleen de afkoop in geld, maar ook betaalde premie voor pensioenrechten € _____
Hier invullen: Ontvangen alimentatie van de ex-partner (niet de kinderen) € _____ (heel 2011)
Aftrekbaar: gemaakte kosten om alimentatie te krijgen (te behouden) € _____ (heel 2011)
- Bijvoegen:** Naam, geboortedatum, adres en BSN van de ex-partner
- Kinderen **Hier invullen:** geboortedatum van het jongste thuiswonend kind datum _____ - _____ - _____
Voorletters kind.

BOX 1

- Inkomen **Bijvoegen: Jaaropgave(n)** per werkgever en/of uitkeringsinstantie (bijv. UWV, AOW, SVB en ook van lijfrente- of arbeidsongeschiktheidsuitkeringen) [ook afkoopsommen lijfrenten/pensioenen]
- Levensloopverlof Heeft u in 2011 geld opgenomen vanuit uw levensloopregeling voor onbetaald verlof, zo ja hoeveel € en met hoeveel levensloopkorting is rekening gehouden (zie uw jaaropgave)
- Ouderschapsverlof Heeft u in 2011 ouderschapsverlof gehad? Zo ja s.v.p. kopie ouderschapsverlofverklaring die u van uw werkgever heeft gekregen meesturen en opgave aantal uren ouderschapsverlof
- Reiskosten (niet met de eigen auto) U reisde in 2011 met het openbaar vervoer en heeft Openbaarvervoer verklaring of reisverklaring
 Hier invullen: Plaats werkzaamheden:, Periode van t/m
- Aantal km., aantal dagen per week, ontvangen vergoedingen van uw werkgever
- Inkomsten als freelancer, alfa hulp of bijverdiensten, uit ter beschikkingstelling van vermogensbestanddelen (rente, huur) (nieuw: vrijstelling 12% op TBS) **Bijvoegen:** Overzichten van de inkomsten en van de eventueel gemaakte kosten
Huur van ter beschikking gesteld pand aan B.V., rente op schuldvorderingen op B.V. e.d. (ook opgeven Boekw aarden 1/1 + 31/12 TBS pand(en) en schulden op TBS pand(en)
Uitkering uit een kapitaalverzekering die op 31 december 2001 al bestond (rente bestanddeel = uitkering +/- betaalde premies) **Geen uitk. uit kap.verz. eigen woning**
- Inkomsten uit periodieke uitkeringen Overheidsbijdragen eigen woning, **alimentatie**, termijnen van lijfrenten (die niet onder de loonheffing vielen), studietoelagen, uitkeringen i.v.m. invaliditeit, ziekte of ongeval (bijv. uitkering uit particuliere AOV verzekering). Terugontvangen bedragen en vergoedingen voor bedragen die op een eerdere aangifte in mindering is gebracht (alimentatie, ziektekosten en andere buitengewone uitgaven e.d.)
- Eigen woning (alleen als hoofdverblijf) **Bijvoegen:** Opgave W.O.Z. waarde (ontvangen in 2011 met **peildatum 1 januari 2010**)
 Bijvoegen: Jaaropgave(n) van de betaalde rente, boete rente, ontvangen depotrente
 Bijvoegen: Kopie afrekeningnota notaris, kopie nota taxatiekosten van 2011
 Bijvoegen: Periodieke betalingen voor erfpacht, opstal en beklemming i.v.m. eigen woning
 Bijvoegen: Een uitkering ontvangen uit hoofde van een kapitaalverzekering eigen woning (hiervoor gelden vrijstellingen, s.v.p. aan ons doorgeven hoeveel jaren er premie betaald is **+ kopie polis s.v.p. bijvoegen**)
 Bijvoegen: Bij tijdelijk verhuur van de eigen woning; opgave periode verhuur en ontvangen huur.
 Bijvoegen: Afrekening notaris bij verkoop oude woning, restschuld oude hypotheek, verkoopkosten oude woning (courtage, notariskosten, taxatiekosten), uw aandeel in het eigendomsdeel van de verkochte woning% en uw aandeel in het eigendomsdeel van de gekochte woning% (al deze gegevens zijn nodig voor het bepalen van de Eigenwoningreserve.
 Bijvoegen: Bij verhoging hypotheek (eigen woningsschuld) i.v.m. verbetering of onderhoud van de eigen woning s.v.p. een opgave van de gedane uitgaven bijvoegen (**geen** nota's, bonnen)

- Uitgaven voor inkomensvoorzieningen
- Indien u lijfrentepremies heeft betaald **Bijvoegen: kopie polis, betaalde lijfrente premies 2011, bedrag pensioenaangroei 2010** (pensioenverzekeraar is verplicht dit bedrag aan u te verstrekken [factor A], ook bijvoegen het bedrag van de spaarloonrekening w elke is gedeblokkeerd voor vrijw illige betaling van pensioenpremies [factor S]
Let op !!!! zonder opgave van factor A heeft u géén recht op aftrek
 - Premies voor periodieke uitkeringen bij ziekte, invaliditeit of ongeval (zoals AOV premie)
 - Premies voor vrijw illige bijdragen Algemene nabestaandenw et
 - Bijvoegen: **Negatieve uitgaven inkomensvoorzieningen (teruggaaf betaalde lijfrentepremies of afkoop lijfrenteverzekering of volledige opname lijfrenteverzekering e.d.)**

BOX 2 (veelal voor werknemers niet van toepassing)

- Aanmerkelijk belang
- U of uw fiscale partner bezit minimaal 5% van de aandelen, opties of w instbewijzen in een vennootschap of een coöperatie.
Bijvoegen: Opgave van soort aandelen/opties, aantal aandelen, de ontvangen dividenden en andere w instuitkeringen (ook van uw partner en/of minderjarige kinderen). Vermeld het forfaitair rendement van een buitenlandse beleggingsmaatschappij en de gemaakte kosten om rendementen te ontvangen (beheerkosten aandelen).
Vervreemdingsvoordelen (verkoop); overdrachtsprijs -/- verkrijgingprijs

BOX 3

- Bezittingen
Met een waarde van meer dan € 20.785 p.p. of € 41.570 (fiscale partners) + € 2.779 per kind (NIEUW alleen peildatum 1 januari)
- Géén bezittingen boven vrijstellingen (box 3 is op u niet van toepassing).**
 - Wél bezittingen (ook in het buitenland) boven de vrijstellingen, zoals spaargelden, aandelen, **tw eede** woning, overige onroerende zaken en beleggingskostbaarheden, vorderingen op grond van een nalatenschap (aandeel onverdeelde boedel), kapitaalverzekeringen (niet die gekoppeld is aan de eigen w oning), genotsrechten (vruchtgebruik) en/of overige vorderingen
 - Vermeld: geboortedata** van uw kinderen (i.v.m. extra heffingsvrij vermogen)
 - Bijvoegen:** De w aarde per 1 januari 2011
 - Bijvoegen:** Bedrag belegd in ondernemingen (durfkapitaal) en/of bedrag groene beleggingen
 - Bijvoegen:** Het bedrag van de in 2011 ingehouden dividendbelasting
- Schulden
Met een waarde van meer dan € 2.900 p.p. of € 5.800 (fiscale partners)
- U, uw fiscale partner en minderjarige kind(eren) had schulden, zoals schulden voor het kopen van consumptiegoederen (consumptief krediet of hypotheek), schulden voor het financieren van aandelen (excl. aanmerkelijk belang), schulden op grond van de Wet studiefinanciering etc.
 - Bijvoegen:** De w aarde per 1 januari 2011

Persoonsgebonden aftrek

Met betrekking tot onderstaande onderwerpen specificaties bijvoegen !

- Onderhoudsverplichtingen
- Betaalde (w ettelijke) schadevergoedingsverplichtingen, periodieke uitkeringen uit dringende morele verplichtingen (vastgelegd in een overeenkomst). **[alimentatie zie kopscheiding]**
- Durfkapitaal
- Beschikking inspecteur dat er recht bestaat op kw ijtscheldingsverlies (verliezen op geldeningen aan beginnende ondernemers (Agaathleningen))
- Levensonderhoud kind
- Totaalbedrag uitgaven levensonderhoud per kind jonger dan 30 jaar w aarvoor geen recht op kinderbijslag bestond en/of geen studiefinanciering voor ontvangen is (kinderalimentatie). (vaste aftrek volgens tabel). Bij kinderen ouder dan 18 jaar doorgeven of aandeel levensonderhoud groter of kleiner is dan 50%.
- Ziekte, invaliditeit, bevalling
- Specifieke uitgaven: Specifieke ziektekosten zijn aftrekbaar.**
Genees- en heilkundige hulp, reiskosten ziekenbezoek, voorgeschreven medicijnen, uitgaven voor hulpmiddelen, gehoorapparaat, rollator, kunstgebit/prothesen (**bril, lenzen zijn niet aftrekbaar**), aanpassing w oning, vervoer van een zieke, dieetkosten alleen op dokters voorschrift en volgens tabel, extra uitgaven kleding en beddengoed. e.d.
 - Uitgaven voor extra gezinshulp (drempel inkomen < € 30.081, geen drempel, daarboven 1,2 of 3%)
 - Uitgaven tijdelijk verblijf thuis van ernstig gehandicapte van 27 jaar of ouder.
 - Specificatie studiekosten voor een beroep of w erk t.b.v. maatschappelijke positieverbetering (dus geen hobby). (drempel € 500) [speciale regels voor scholingsuitgaven in samenhang met w et studiefinanciering, vaste normbedragen [af hankelijk van soort opleiding]-/- ontv. studiefinanciering)
- Giften
- Periodieke giften die zijn vastgelegd via een notaris
 - Overige giften aan instellingen die aangemerkt w orden als algemeen nut beogende instelling (ANBI)

Heffingskortingen (aankruisen wat van toepassing is)

- Doorw erkbonus
- Was u op 1/1/2011 ten minste 61 jaar en had u inkomsten uit tegenw oordige dienstbetrekking dan heeft u mogelijk recht op een extra heffingskorting (de doorw erkbonus w ordt door het aangiftepakket automatisch berekend, u hoeft hier zelf geen actie op te ondernemen) [inkomen 2011 moet > € 9.209]
- Inkomensafhankelijke combinatiekorting
- U had op 1/1/2011 één of meerdere kinderen jonger dan 12 jaar en uw inkomen w as hoger dan € 4.734 (**vermeld geboortedatum jongste kind**)
- Alleenstaande ouderkorting
- Er behoorde(n) in 2011 één of meerdere kinderen tot uw huishouden die jonger w aren dan 27 jaar en u heeft deze meer dan 6 maanden alleen (zonder fiscale partner) in belangrijke mate onderhouden
- Ouderenkorting
- U w as in 2011 65 jaar of ouder en uw verzamelinkomen is lager dan € 34.857 (heffingskorting € 739)
- Alleenstaande ouderenkorting
- U had recht op een AOW uitkering voor alleenstaande (heffingskorting € 421)
- Jonggehandicaptenkorting
- U had in 2011 een zogenaamde Wajong-uitkering (heffingskorting € 696)