

Aangifte Inkomstenbelasting 2010

Voor het opstellen van uw aangifte inkomstenbelasting hebben wij een checklist opgesteld.

Graag verzoeken wij u om aan de hand hiervan uw gegevens over het jaar 2010 te verzamelen. Uiteraard hoeft u alleen die gegevens te verzamelen die in uw situatie van toepassing zijn. Hierna kunt u deze gegevens bij ons op kantoor afgeven of opsturen.

Wij verzoeken u om uitsluitend kopieën van de benodigde stukken aan ons af te geven en deze volledig en compleet aan te leveren. Mocht u twijfelen wat u allemaal mee moet nemen dan kunt u natuurlijk altijd van te voren contact met ons opnemen.

Na verwerking van uw aangifte ontvangt u van ons per e-mail een concept aangifte, als u de concept aangifte per e-mail goedkeurt maken wij uw aangifte definitief. Na uw goedkeuring wordt uw aangifte digitaal ingediend bij de Belastingdienst en ontvangt u het fiscale aangifte rapport met specificaties.

Persoonlijke gegevens:

Indien niet eerder aan ons verstrekt:

een kopie van bij voorkeur uw **paspoort** of **Nederlandse identiteitskaart**. Tevens uw (mobiele) telefoonnummer en uw e-mail adres voor de correspondentie tussen u en ons kantoor.

het door u ontvangen **belastingaangifte inkomstenbelasting 2010 aangiftebrief of biljet**. Uw persoonlijke gegevens staan vermeld op het voorblad van het aangifteformulier of de uitnodiging tot het doen van de aangifte. Wilt u nog wel controleren of alle gegevens correct zijn, met name uw bankrekeningnummer. (Indien van toepassing ook van uw partner).

Als u thuiswonende kinderen heeft, gaarne een opgave van de voornamen, geboortedatum en BSN nummer

Werk en overige inkomsten:

Loondienst en/of uitkeringen:

de ontvangen **jaarpogaven 2010** van uw werkgever(s) en/of uitkering (SVB, UWV, dus ook bij afkoop van een klein pensioen bij een pensioenfonds). (Indien van toepassing ook alle jaarpogaven 2010 van uw partner).

Andere inkomsten box 1:

Bij afkoop van een lijfrente of kapitaalverzekering de fiscale opgaaf 2010 van de verzekeringsmaatschappij.

Bij Freelance-werk (bijverdiensten/neveninkomsten) de zakelijke opbrengsten en uitgaven.

Alimentatie:

Als u zelf alimentatie heeft ontvangen van uw ex-partner (dus niet het bedrag voor de kinderen)

het bedrag, de naam en het adres van de ex-partner waarvan u alimentatie ontvangen heeft.

Eigen woning:

Eigen woning (dienende als uw hoofdverblijf):

Had u in 2010 een eigen woning? Zo ja;

de jaarpogave van de in 2010 **betalde hypotheekrente m.b.t. deze woning**. Uw hypotheekbank zal hiervoor een fiscale jaarpogave aan u verstrekken.

de opgave van de WOZ-waarde 2010 van de woning (de woz-beschikking zelf, dus niet het bedrag van de ozb-belasting).

als u - tijdelijk - twee woningen heeft (gehad): de woz-beschikkingen 2010 van beide woningen

Let op: in de aangifte 2010 moet de **WOZ-waarde 2010** met als **peildatum 1 januari 2009** aangegeven worden. Vergeet daarom niet deze opgave bij uw stukken toe te voegen!

► zie pagina 2 voor het vervolg van de Eigen woning

Eigen woning (vervolg):

Als u in 2010 een woning heeft aangekocht en/of tevens uw oude woning verkocht:

de afrekening van de notaris van zowel de aankoop als de verkoop van de woning, en voor zover van toepassing ook de volgende gegevens:

- taxatiekosten,
- de kosten aanvraag hypotheekgarantie (NHG)
- betaalde premie arbeidsongeschiktheidsverzekering m.b.t. de hypotheek.
- bij verkoop oude woning en aanschaf nieuwe woning in 2010 ook de nota(s) van de makelaar(s) i.v.m. de bij-leenregeling

► sinds wanneer (datum inschrijving Gemeentelijke Basisadministratie) woont u in de nieuwe woning?

Als u in 2010 uw hypotheek heeft verhoogd: een opgave van de gedane uitgaven voor verbetering of renovatie/onderhoud (bijvoorbeeld: kozijnen, keuken, badkamer, tuin, etc.) van de eigen woning.

Let op: u moet de nota's kunnen overleggen als de Belastingdienst daar om vraagt!

Bezittingen en schulden:

Bank- en spaartegoeden, aandelen of effecten, vorderingen, overige bezittingen, andere beleggingen, kapitaalverzekering, vakantiehuis (► voor zover de totale waarde meer bedraagt dan €20.661,-- per fiscale partner):

een **saldo-opgave per 1 januari 2010 en per 31 december 2010** van alle bankrekeningen, aandelen, effecten, vorderingen van u en (eventueel) uw partner en/of minderjarige kinderen. De meeste banken verstrekken jaarlijks een fiscale opgave van de door u aangehouden rekeningen etc. waarop deze saldi vermeld staan.

Bij kapitaalverzekeringen (levensverzekering, spaarverzekering, effectenverzekering etc.):

een kopie van de polis (om te beoordelen of een vrijstelling van toepassing is). De kapitaal verzekering voor uw eigen woning (KEW) valt normaliter onder de vrijstelling mits dit ook als zodanig op de polis aangegeven wordt.

Als u of uw partner een vakantiehuis, monumentenpand of andere onroerende zaken heeft, een opgave van:

de waarde(n) - niet de woz-waarde - van de woning bij vrije verkoop per 01-01-2010 en 31-12-2010
- het (de) adres(sen) van deze objecten

Schulden / leningen (► opgeven indien uw vermogen meer is dan €20.661,-- per fiscale partner)

een **saldo-opgave van alle schulden per 1 januari 2010 en per 31 december 2010** van u en (eventueel) uw partner en/of minderjarige kinderen (zoals schulden voor de aanschaf van een vakantiehuis, boot, caravan, schulden aan banken, credit-cardmaatschappijen etc.) Deze saldi staan vermeld op de fiscale jaaropgave van de kredietverstrekker / bank.

Aftrekposten:

Lijfrentepremies:

als u in 2010 een lijfrente en/of koopsom afgestort heeft bij een verzekeringsmaatschappij, een opgave van de betaalde premie, een kopie van de polis en (voor zover van toepassing) de pensioenopgave 2009 van het pensioenfonds inzake de pensioenaangroei, ook wel genoemd " Factor A".

Aan uw ex-partner betaalde alimentatie:

als u alimentatie betaald heeft aan uw ex-partner: het in 2010 betaalde bedrag, de naam en adres van uw ex-partner.

Als u alimentatie heeft betaald voor het levensonderhoud van uw kind(eren), die bij uw ex-partner woont/wonen:

een opgave van het betaalde bedrag per kind, de voorletter(s) en geboortedatum. Het gaat niet alleen om rechtstreeks betaalde bedragen, maar ook om door u betaalde kleding, vakanties etc.

Let op: dit jaar controleert de Belastingdienst extra op de aftrek voor levensonderhoud van kinderen.

► Kijk voor meer informatie over de aftrek van levensonderhoud van kinderen op onze website.

► zie pagina 3 voor het vervolg van de Aftrekposten

Aftrekposten (vervolg):

Ziektekosten:

De aftrek van ziektekosten is reeds vanaf 2009 sterk versoberd, als u een aanzienlijk bedrag aan ziektekosten heeft betaald, ook voor uw partner en/of kinderen, die niet (geheel) vergoed worden door uw zorgverzekeraar, heeft u mogelijk recht op aftrek.

Aftrekbaar zijn onder andere: niet-vergoede kosten van artsen, ziekenhuizen, door een arts voorgeschreven behandelingen.

► Kijk voor meer informatie over de aftrek van ziektekosten 2010 op onze website.

Scholingskosten:

Heeft u meer dan €500,- kosten gemaakt 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. Stuur een specificatie mee.

Giften:

Heeft u giften gedaan aan een ANBI (goeddoel instelling), stuur een specificatie mee.

Giften dienen net als andere fiscale aftrekposten bij een eventuele controle door de Belastingdienst, schriftelijk te kunnen worden aangetoond. ► [Kijk voor meer informatie over de ANBI regeling op onze website.](#)

Dividend:

als u aandelen/effecten had:

De opgave/specificatie van de ingehouden en te verrekenen dividendbelasting staat op de fiscale jaaropgave van uw aandelenfonds. Als u in de hoedanigheid van aanmerkelijk belanghouder dividend ontvangen heeft, dient de uitkerende rechtspersoon een opgave te verstrekken.

Ouderschapsverlof:

Heeft u in 2010 ouderschapsverlof gehad? Dan graag de:

Ouderschapsverlofverklaring die u van uw werkgever heeft gekregen meesturen.

Aanslagen en beschikkingen:

Voorlopige teruggaaf 2010, beschikking zorgtoeslag 2010, aanslag bijdrage inkomensafhankelijke Zvw 2010:

Als u aanslagen en/of beschikkingen ontvangen heeft over 2010, gaarne de kopieën van:

- de voorlopige aanslag(en) 2010 of van de voorlopige teruggaaf 2010
- de beschikking(en) van de zorgtoeslag 2010.
- de voorlopige aanslag(en) bijdrage inkomensafhankelijke zorgverzekeringswet 2010
- een opgave van de door u gedane betalingen op de voorlopige aanslag(en).

Overige informatie:

Deze vragenlijst bestrijkt alleen de meest voorkomende situaties. Wij verzoeken u om zelf de onderwerpen te noemen die niet in deze checklist zijn opgenomen maar die voor u wel van belang kunnen zijn. Het is aan te raden om in ieder geval contact op te nemen als een van de volgende situaties voor u van toepassing is:

- U heeft uw oude woning verkocht en een andere woning gekocht;
- U bezit meer dan 5% van de aandelen in een BV;
- U verhuurt (on)roerende zaken;
- U heeft geld uitgeleend aan de onderneming van een familielid of partner;
- U bent gescheiden of bent gescheiden gaan leven in 2010;
- U bent eigenaar van de woning waarin uw ouders wonen;
- U bent co-ouder.

**Wij zullen uiterste zorg besteden aan een goede en zo voordelig mogelijk opstelling van uw aangifte.
Daarvoor hebben wij de volledige en juiste gegevens van u nodig.
Wij kunnen echter geen verantwoordelijkheid dragen voor onjuiste en/of niet ingeleverde informatie.**