

Checklist aangifte Inkomstenbelasting 2020

VOORAF INGEVULDE AANGIFTE (VIA)

Je kunt gebruik maken van de vooraf ingevulde aangifte voor de inkomstenbelasting. Dit is een service waarbij de belastingdienst alvast zoveel mogelijk gegevens aan ons digitaal doorstuurt. De procedure voor de VIA is als volgt:

1. OAMKB Maastricht doet de aanvraag voor de VIA bij de belastingdienst.
2. Je krijgt een brief thuis van de belastingdienst met daarin een code.
3. Deze brief stuur je door aan InzichtIn en met de code kunnen wij de gegevens digitaal ophalen bij de belastingdienst.

Als je gebruik maakt van de VIA, kost het verzamelen van de gegevens voor de aangifte je minder tijd.

De volgende gegevens worden dan onder meer doorgegeven:

- ✓ Loon, uitkeringen, pensioen
- ✓ WOZ-waarde huis, hypotheekgegevens
- ✓ Banksaldi (privé)

Wij controleren de gegevens en als er vragen zijn, nemen we contact op.

DE BELANGRIJKSTE GEGEVENS DIE WIJ NODIG HEBBEN VOOR DE AANGIFTE

De gegevens die we ontvangen door de VIA zijn geel gearceerd. Let op: Vrijwel uitsluitend Nederlandse inkomens- en vermogensgegevens kunnen worden aangeleverd door de belastingdienst. Buitenlandse gegevens ontvangen wij dus graag ook als ze geel gearceerd zijn.

Gegevens partner, kinderen (voor zover nog niet bekend bij InzichtIn)

- ✓ De naam, geboortedatum en het BSN-nummer van de fiscale partner
- ✓ Voornamen en geboortedata van kinderen
- ✓ Ben je gehuwd of gaan samenwonen? Dan graag de datum van huwelijk of samenwonen aan ons doorgeven.
- ✓ **Inkomensjaaropgaven (loon, uitkering, pensioen) van de fiscale partner**
- ✓ **Vermogensjaaropgaven per 1 januari en per 31 december van de fiscale partner en kinderen**

Loon / Uitkeringen / Pensioen

- ✓ **De jaaropgaven 2020**

Woon/werkverkeer met openbaar vervoer

- ✓ Kopie van openvervoerverklaring of reisverklaring van werkgever
- ✓ Reisperiode en ontvangen reiskostenvergoeding

Andere inkomsten

Heeft u inkomsten niet uit loondienst of onderneming?

- ✓ Ontvangen inkomsten en betaalde kosten
- ✓ Persoonsgebonden budget (PGB): Als je inkomsten hebt voor zorg gefinancierd door een PGB



Eigen woning

- ✓ **Jaaroverzicht van de hypotheek**
- ✓ Jaaroverzicht van andere leningen voor de woning afgesloten, bijvoorbeeld bij familie of derden, eventueel jaaropgave bouwdepot
- ✓ **WOZ-waarde (beschikking 2020) met de peildatum 1 januari 2019**

Is er in 2019 een huis gekocht/verbouwd en een hypotheek afgesloten of gewijzigd?

- ✓ Taxatienota
- ✓ Nota van de notaris
- ✓ Afrekening afsluitprovisie + eventueel boeterente bank
- ✓ Gegevens NHG-provisie
- ✓ Staat de oude woning nog te koop of is deze verkocht?
- ✓ Zijn er schenkingen ontvangen in verband met aankoop van de eigen woning?

Is er in 2019 een huis verkocht?

- ✓ Als sprake van een restschuld eigen woning na verkoop: dan jaaroverzicht van deze restschuld
- ✓ Nota van de notaris

Vermogen

- ✓ **Jaaroverzichten bank met banksaldi per 1 januari en 31 december**
- ✓ **Jaaroverzichten van beleggingen per 1 januari en 31 december (incl. in 2020 betaalde dividend- of andere bronbelasting)**
- ✓ Jaaroverzichten van andere leningen, saldi per 1 januari en 31 december
- ✓ Gegevens over overige vermogensbestanddelen (contant geld, cryptomunten), onroerende zaken, kapitaalverzekeringen etc. per 1 januari en 31 december

Verhuur woningen of ander vastgoed

Worden er een of meerdere woningen of vastgoed verhuurd?

- ✓ **Bij woningen in Nederland: de WOZ-waarde (beschikking 2020) met peildatum 1 januari 2019 van de verhuurde woning(en) + de hoogte van de jaarhuur**
- ✓ Bij buitenlandse woningen of ander vastgoed (Nederland of buitenland): een bepaling van de vrije verkoopwaarde per 1-1-2020;

Alimentatie

Ben je gescheiden?

- ✓ Gegevens van ontvangen of betaalde partneralimentatie in 2020;

Lijfrente, levensloop, kapitaalverzekering, arbeidsongeschiktheidsverzekering

- ✓ **Betaalde premies in 2020 voor lijfrentevoorzieningen**
- ✓ Eventuele opgaven van de uitkering wanneer er een polis is afgekocht
- ✓ Jaaropgaven van pensioenfondsen wanneer er een pensioen wordt opgebouwd (UPO)
- ✓ **Betaalde premies in 2020 voor arbeidsongeschiktheidsverzekeringen**
- ✓ Opname levensloopregelingen in 2020



Zijn er ziekte- of studiekosten gemaakt in 2019?

- ✓ Niet-vergoede-uitgaven voor artsen, tandarts, fysiotherapie, oogarts, alternatieve behandelingen, voorgeschreven medicijnen en ziekenhuis, dieetkosten, hulpmiddelen, inclusief vervoerskosten
- ✓ Onder aftrekbare kosten vallen **niet**: eigen risico, uitgaven voor ooglaserbehandeling en bril, rollator en sommige andere hulpmiddelen en uitvaartkosten
- ✓ Studiekosten (verplichte en noodzakelijk kosten van een opleiding, behalve hobbymatig)

Zijn er aftrekbare giften gedaan in 2019?

- ✓ overzicht van de giften aan goede-doel-instellingen (ANBI-instellingen) of verenigingen, met daarbij de bedragen die je hebt betaald.

Voorlopige aanslagen

- ✓ **Voorlopige aanslagen inkomstenbelasting en premie ZVW 2020**

Wil je uitstel voor de indiening van de aangifte?

- ✓ Als de BSN-nummers bekend zijn in ons systeem, doen we dat automatisch.
- ✓ Is er een teruggaaf te verwachten of wil je de aangifte met voorrang behandeld hebben? Geef het ons dan aan.

Zijn er over dit jaar ook toeslagen aangevraagd, toegekend of uitbetaald?

- ✓ Kopieën van beschikkingen zorgtoeslag, kinderopvangtoeslag en/of huurtoeslag



Ondernemers

Voor de afronding van de jaarcijfers van de administratie:

Jaarcijfers

- ✓ Jaaropgaaf banksaldi zakelijke rekeningen per 31-12-2020
- ✓ Eventueel voorraadopgave per 31-12-2019, onderhanden werk, nog te factureren bedragen, nog te ontvangen facturen
- ✓ Alle contracten afgesloten in 2019
- ✓ Opgaves beroeps- en bedrijfsverzekeringen
- ✓ De urenverantwoording: wordt er voldaan aan het minimumaantal uur van 1225 per jaar (alleen ondernemers voor de inkomstenbelasting)?
- ✓ BTW-aangiften (alleen als de BTW-aangiften zelf worden gedaan)
- ✓ Is er een zakelijk pand in eigendom? Dan ontvangen wij graag de WOZ-beschikking 2019;

Auto

Is er een 'auto van de zaak', die ook privé wordt gebruikt?

Onderstaande gegevens voor zover ze nog niet bij ons bekend zijn:

- ✓ Merk en type en kenteken van de auto
- ✓ Kilometeradministratie als minder dan 500 kilometer per jaar privé wordt gereden
- ✓ Als sprake is van een elektrische of waterstof-auto dan binnen 3 maanden na aangaan aankoopverplichting melden in verband met (mogelijke) extra aftrekposten

Is er sprake van een privé auto die ook voor de onderneming wordt gebruikt?

- ✓ Opgave van het aantal zakelijk gereden kilometers in 2019
- ✓ Is de btw op onderhouds- en brandstofnota's in 2019 in aftrek gebracht (alleen in geval van eenmanszaak of VOF)?

Werkruimte in de woning

Is er een werkruimte in een eigen huur- of koopwoning?

-> overleg met ons, geef het aan in de mail

Zijn er vragen en/of opmerkingen? Neem dan contact met ons op!

