

BEKNOPTE CHECKLIST AANGIFTE INKOMSTENBELASTING 2017

Voor het opstellen van uw aangifte kunnen veel gegevens van belang zijn. Wij kunnen onmogelijk in alle situaties signaleren dat wij van belang zijnde gegevens missen. De aangifte inkomstenbelasting 2017 wordt samengesteld aan de hand van de door u verstrekte gegevens en inlichtingen. Deze beknopte checklist is bedoeld voor u als particulier om u te helpen welke gegevens en bescheiden in de meest voorkomende situaties fiscaal relevant zijn. De checklist is dus niet uitputtend!

ALGEMEEN

- Aangiftebiljet of uitnodiging tot het doen van aangifte 2017 (bij nieuwe klanten).
- Geboortedata en voorletter(s) kind(eren), uitwonend of thuiswonend, kinderbijslag of studiefinanciering (t/m 40 jaar kan dit van belang zijn i.v.m. schenkingsvrijstellingen)?
- Kopie ingediende aangiften en aanslagen 2014 en 2015 (bij nieuwe klanten).
- Bij samenwoners zonder gezamenlijk kind/ eigen woning: bent u nog wel fiscaal partner?
- (Voorlopige) belastingaanslagen over het jaar 2017.
- Heeft u recht op: huurtoeslag, zorgtoeslag, kindgebonden budget of kinderopvangtoeslag? Wij kunnen dit voor u berekenen/ aanvragen. Voeg eventueel beschikkingen met opgelegde aanslagen bij.

BOX I: INKOMSTEN UIT WERK EN WONING

INKOMSTEN

- Jaaropgave(n) 2017 van uw werkgever(s) en/ of uitkerende instantie(s).
- Ontvangen alimentatie 2017 (voor u en/ of uw kinderen).
- Inkomsten uit overige werkzaamheden 2017 (ontvangen inkomsten, betaalde kosten).

VERVOER

- Gereisd met openbaar naar werk in het jaar 2017 (openbaarvervoerverklaring, afstand, dagen per week en periode).

EIGEN WONING*

- Gemeentelijke beschikking WOZ-waarde jaar 2017 van de eigen woning(en). *Dit betreft de beschikking opgelegd naar de waarde peildatum per 1 januari 2017.*
- Jaaroverzicht betaalde hypotheekrente en hoogte hypotheekschuld 2017 gebruikt voor de aanschaf en onderhoud van de eigen woning(en).
- In 2017 is het verplicht om het hypotheek-/ lening nummer op te geven.
- Indien u een nieuwe woning heeft gekocht/ hypotheek heeft afgesloten:
 - WOZ-waarde oude woning.
 - Afrekening notaris verkoop oude woning/ aankoop nieuwe woning.
 - Is er een restschuld (na 28-10-2012 onder voorwaarden aftrekbaar)?
 - Gegevens nieuwe hypotheeklening (afsluitprovisie, advieskosten, etc.).
 - Makelaarskosten: taxatiekosten, courtagekosten.
 - Verbouwingskosten nieuwe woning.

** bij twee eigen woningen zullen wij u aanvullende vragen stellen.*

UITGAVEN VOOR INKOMENSVOORZIENINGEN

- Overzicht betaalde lijfrentepremies 2017 (polis bijvoegen!)
- Jaaroverzicht 2017 opgebouwde -rechten en pensioen aangroei (nodig of premie aftrekbaar is).
- Overzicht betaalde premie arbeidsongeschiktheidsverzekering 2017 (betaalt u niet teveel premie?).

BOX III: INKOMEN UIT SPAREN EN BELEGGEN

Bezittingen en schulden (ook van minderjarige kinderen)

- Rekeningafschriften alle spaar-, giro- en bankrekeningen/ leningen waarop de saldi per 1 januari 2017 vermeld staan. Graag de financiële jaaroverzichten 2017.
- Overzicht en samenstelling van alle beleggingen per 1 januari 2017.
- Ingehouden dividendbelasting 2017. Graag de financiële jaaroverzichten 2017.
- Overzicht overige onroerende zaken (niet de eigen woning) met WOZ-waarde 2017, waarde peildatum per 1 januari 2017 (is er huurbescherming?).
- Overzichten van kapitaalverzekeringen per 1 januari 2017 (polis bijvoegen!).
- Contant geld voor zover meer dan € 512 per 1 januari 2017 (€ 1.024 bij fiscale partners).
- Van de vorderingen/ schulden het saldo per 1 januari 2017 (specificatie).
- Overige bezittingen/ schulden/ onroerende zaken per 1 januari 2017 (verhuurde boot/ caravan/inboedel, kunstvoorwerpen > 70% als belegging, etc.).

Vanaf 1 januari 2011 is er maar één peildatum: 1 januari voor de volledigheid ook saldi 31-12-2017!

PERSOONSGEBONDEN AFTREK

Alimentatie/ levensonderhoud kinderen*

- Overzicht betaalde alimentatie 2017 voor ex-partner.
- Levensonderhoud kind 2017 zonder inkomen/ vermogen en zonder kinderbijslag/ studiefinanciering (t/m 21 jaar).

Specifieke zorgkosten

- Overzicht niet vergoede ziektekosten 2017, zoals: tandartskosten, werkelijke reiskosten i.v.m. ziekte, reiskosten ziekenbezoek, huisarts, medicijnen (op voorschrift arts), contributie Groene Kruis, fysiotherapie, kosten medische specialisten, verpleging/thuiszorg, uitgaven paramedici, diëten op doktersadvies/ verklaring diëtiste, inenting, extra kosten kleding en beddengoed, et cetera. Zet er bij voor wie de uitgaven zijn gemaakt!

De volgende zaken zijn niet meer aftrekbaar: premies ziektekostenverzekering, bril, lenzen, eigen bijdrage AWBZ, uitgaven wegens ouderdom, arbeidsongeschiktheid, chronische ziekte, adoptie, overlijden en kraamhulp, beperkte aftrek kosten ivf-behandelingen, loophulpmiddelen, kosten voor mobiliteit (bijvoorbeeld rollator, scootmobielen en rolstoelen).

Scholingsuitgaven (bij studiefinanciering zijn aftrekbaar: hoge uitgaven minus gift WSV)

- Overzicht studiekosten 2017 indien meer dan € 250 (collegegeld, verplicht gestelde leermiddelen, beschermingsmiddelen en promotiekosten).

Giften

- Overzicht giften 2017 indien meer dan € 60 (aan algemeen nut beogende instellingen/ vrijwilligerswerk, waarbij afgezien van kostenvergoeding).

Indien u twijfelt, kunt u contact met ons opnemen. Wij aanvaarden geen aansprakelijkheid indien de door u aangeleverde gegevens onjuist en/ of onvolledig zijn.

U blijft dus zelf verantwoordelijk voor de juistheid en volledigheid van de door u verstrekte gegevens.