

Checklist aangifte inkomstenbelasting

Persoonlijke gegevens

Voorletters en achternaam :

Naam onderneming :

Aangifte over het jaar :

Datum :

Optie 1: Wijzigingen ten opzichte van vorig boekjaar

Wij hebben reeds de aangifte inkomstenbelasting van vorig jaar voor u ingediend en vragen u derhalve aan te geven of er wijzigingen zijn ten opzichte van het vorige boekjaar. Indien u bij een vraag 'JA' invult dan verzoeken wij u ook de aanvullende vragen in te vullen en stukken aan te leveren.

Optie 2: Sibbing verzorgt voor het eerst uw aangifte inkomstenbelasting

Zou u zo vriendelijk willen zijn om de aanvullende vragen bij de aangifte inkomstenbelasting in te vullen. Deze vindt u op blz. 4.

LET OP! Indien u een partner heeft, dan gelden onderstaande vragen ook voor uw partner.

1. Gezinssamenstelling

- Bent u afgelopen jaar gehuwd, duurzaam gescheiden gaan leven, geregistreerd partnerschap aangegaan of gescheiden?
 Nee Ja, graag vraag 1 invullen

- Heeft u afgelopen jaar een kind gekregen of is uw persoonlijke situatie met betrekking tot de kinderen gewijzigd?
 Nee Ja, graag vraag 2 invullen

2. Inkomensgegevens

- Bent u (of uw partner) gedurende het afgelopen jaar gewijzigd van werkgever?
 Nee Ja, graag vraag 3 invullen

- Heeft u afgelopen jaar een uitkering ontvangen (AOV, WW, zwangerschapsuitkering ed.)
 Nee Ja, graag vraag 4 invullen

- Heeft u afgelopen jaar pensioen/levensloop ontvangen, die u in andere jaren nog niet ontving.
 Nee Ja, graag vraag 5 invullen

- Heeft u afgelopen jaar alimentatie ontvangen?
 Nee Ja, graag vraag 6 invullen

3. Eigen woning

- Heeft u afgelopen jaar een woning gekocht of verkocht?
 Nee Ja, graag de aanvullende vraag 7 invullen

4. Vermogensbestanddelen

- Heeft u de afgelopen jaren nieuwe vermogensbestanddelen?

Aanschaf tweede woning	<input type="checkbox"/> Nee	<input type="checkbox"/> Ja, graag de vraag 8.1 invullen
Aanschaf overige onroerende zaken	<input type="checkbox"/> Nee	<input type="checkbox"/> Ja, graag de vraag 8.2 invullen
Nieuwe spaar/bankrekeningen	<input type="checkbox"/> Nee	<input type="checkbox"/> Ja, graag de vraag 8.3 invullen
Nieuwe beleggingen/effecten	<input type="checkbox"/> Nee	<input type="checkbox"/> Ja, graag de vraag 8.4 invullen
Nieuwe kapitaalsverzekeringen	<input type="checkbox"/> Nee	<input type="checkbox"/> Ja, graag de vraag 8.5 invullen
Bijzondere kunstvoorwerpen	<input type="checkbox"/> Nee	<input type="checkbox"/> Ja, graag de vraag 8.6 invullen
Nieuwe schulden aangegaan	<input type="checkbox"/> Nee	<input type="checkbox"/> Ja, graag de vraag 8.7 invullen

5. Bijzondere aftrekposten

Heeft u hoge ziektekosten?	<input type="checkbox"/> Nee	<input type="checkbox"/> Ja, graag de vraag 9.1 invullen
Zijn er scholingskosten gemaakt?	<input type="checkbox"/> Nee	<input type="checkbox"/> Ja, graag de vraag 9.2 invullen
Heeft u alimentatie betaald?	<input type="checkbox"/> Nee	<input type="checkbox"/> Ja, graag de vraag 9.3 invullen
Heeft u een lijfrenteverzekering?	<input type="checkbox"/> Nee	<input type="checkbox"/> Ja, graag de vraag 9.4 invullen
Heeft u een AOV?	<input type="checkbox"/> Nee	<input type="checkbox"/> Ja, graag de vraag 9.5 invullen
Heeft u giften gedaan?	<input type="checkbox"/> Nee	<input type="checkbox"/> Ja, graag de vraag 9.6 invullen

6. Overige vragen

- Wilt u weten welke informatie u moet aanleveren voor uw onderneming?
- Nee Ja, zie informatie bij overzicht 10
- Heeft u of uw partner vorig boekjaar een bezit in een BV verworven van meer dan 5%?
- Nee Ja, neem contact met één van onze adviseurs
- Heeft u vorig jaar geld geleend of (on)roerende zaken verhuurt aan de onderneming van een familie of partner?
- Nee Ja, neem contact op met één van onze adviseurs
- Heeft u dit jaar of vorig jaar een erfenis of schenking ontvangen of heeft u zelf een schenking gedaan?
- Nee Ja, neem contact op met één van onze adviseurs

Aanvullende vragen aangifte inkomstenbelasting

IS HET DE EERSTE KEER DAT SIBBING UW AANGIFTE VERZORGT, VUL DAN ALLES IN.

HEEFT U BIJ ALLE VOORGAANDE VRAGEN NEE GEANTWOORD DAN HOEFT U DE AANVULLENDE VRAGEN NIET IN TE VULLEN. WIJ ONTVANGEN DAN GRAAG DE SPECIFICATIES VAN DE POSTEN IN DE AANGIFTE INKOSTENBELASTING VAN VORIG JAAR.

HEEFT U BIJ EEN OF MEERDERE VRAGEN WEL JA GEANTWOORD DAN VERZOEKEN WIJ U ALLEEN DEZE VRAAG OF DE AANVULLENDE VRAGEN TE BEANTWOORDEN.

Aanvullende vraag 1.1: Voor gehuwden/geregistreerd partners

Bent u vorig jaar het gehele jaar gehuwd? Ja Nee

Bent u vorig jaar gehuwd?
Zo ja, vanaf (datum): Ja Nee

Bent u gehuwd onder huwelijkse voorwaarden? Ja Nee
Zo ja, wij ontvangen graag een PDF van de huwelijks voorwaarden.

Bent u vorig jaar duurzaam gescheiden gaan leven? Ja Nee
Zo ja, vanaf (datum):
Vul hier de datum in waarop u zich op uw gezamenlijke woonadres heeft uitgeschreven uit de Basisregistratie Personen (BRP).

Bent u vorig jaar gescheiden? Ja Nee
Zo ja, heeft u een verzoek tot scheiding van tafel en bed ingediend bij de rechtbank? (datum) Ja Nee
Zo ja, per wanneer (datum) is het verzoek tot echtscheiding ingediend bij de rechtbank?:(datum)..... Ja Nee
Zo ja, wij ontvangen graag een PDF van het echtscheidingsconvenant (indien reeds beschikbaar).

Aanvullende vraag 1.2: Voor ongehuwden met partner

Woonde u vorig jaar (gehele jaar) samen?..... Ja Nee

Bent u beiden het hele jaar 2019 op hetzelfde woonadres in de BRP ingeschreven?..... Ja Nee
Zo nee, welke periode niet (data):

Bent u in 2019 gaan samenwonen? Ja Nee
Zo ja, vanaf (datum):
Vul hier de datum in waarop u zich op uw gezamenlijke woonadres heeft ingeschreven uit de BRP.

Bent u in 2019 uit elkaar gegaan?

Zo ja, per wanneer (datum) elders gaan wonen: Ja Nee

Bent u ongehuwd samenwonend en staat u beiden op hetzelfde woonadres ingeschreven in het BRP?

Dan bent u fiscale partners als aan één of meer van de volgende voorwaarden wordt voldaan:

Bent u meerderjarig en heeft u een notarieel samenlevingscontract? Ja Nee

Zo ja, dan ontvangen wij graag een PDF voor ons dossier.

Heeft u samen een kind? Ja Nee

Heeft een van u beiden een kind dat door de ander is erkend? Ja Nee

Bent u als partners aangemeld voor een pensioenregeling? Ja Nee

Bent u beiden eigenaar van de woning die uw hoofdverblijf is? Ja Nee

Aanvullende vraag 2: Kinderen

Heeft u afgelopen jaar een kind gekregen? Zo ja, vul onderstaande gegevens in.

Voorletters	Roepnaam	Geboortedatum	BSN	Jongen/Meisje	
.....	<input type="checkbox"/> J	<input type="checkbox"/> M
.....	<input type="checkbox"/> J	<input type="checkbox"/> M
.....	<input type="checkbox"/> J	<input type="checkbox"/> M
.....	<input type="checkbox"/> J	<input type="checkbox"/> M

Is uw persoonlijke situatie met betrekking tot uw kinderen in 2019 anders dan in 2018?

Ja Nee

Zo ja, wat is er gewijzigd:

.....

Aanvullende vraag 3 t/m 6: Inkomsten

Had u in 2019 inkomsten uit loondienst? Ja Nee

Had u in 2019 inkomsten wegens arbeidsongeschiktheid en/of zwangerschap? Ja Nee

Had u in 2019 een uitkering (van UWV, Sociale Verzekeringsbank e.d.)? Ja Nee

Had u in 2019 een pensioenuitkering of een lijfrente-uitkering waarop loonheffing is ingehouden? Ja Nee

Heeft u in 2019 geld opgenomen van het tegoed dat u heeft gespaard met de levensloopregeling?
Zo ja, welk bedrag heeft u ontvangen? Euro

Was dit het volledige tegoed? Ja Nee

Heeft u in 2019 alimentatie ontvangen?
Stuur ons een PDF van het echtscheidingsconvenant

Welk bedrag heeft u ontvangen (niet het bedrag aan kinderalimentatie)? €

Ontvangen van: :
Burgerservicenummer :
Adres :
Postcode en woonplaats :

Graag ontvangen wij van u en uw partner (een kopie van) de jaaropgave(n) 2019 van werkgever(s) of uitkeringsinstantie(s). Denk hierbij ook aan tijdelijke werkverbanden.

Aanvullende vraag 7: Eigen woning

Bent u eigenaar en tevens bewoner van uw eigen (hoofd)woning? Ja Nee
Zo ja, dan ontvangen wij graag het onderstaande:

- de WOZ beschikking 2019 van uw woning. Waarde peildatum 1 januari 2018;
- jaaropgave 2019 van uw hypothecaire lening (incl. de betaalde rente en restant schuld);
- betaalde erfpachtcanon;
- indien u een schenking heeft ontvangen t.b.v. verwerving, onderhoud, verbetering of aflossing van uw eigen woning, ontvangen wij graag een PDF van de bijbehorende schenkingsaangifte.

Heeft u in 2019 uw eigenwoningschuld verhoogd? Ja Nee
Zo ja, stuur ons een PDF van de facturen van de verbetering(en) en/ of het onderhoud van de eigen woning.

Heeft u in 2019 een woning verkocht of gekocht? Ja Nee
Zo ja, stuur ons (een PDF van) de afrekening van de notaris van zowel de verkoop als de aankoop van een woning.

Wat zijn de taxatiekosten voor het aangaan van de lening: €
Stuur ons: (een kopie van) de facturen van de gemaakte kosten voor de nieuwe woning, zoals kosten van de makelaar, de notaris, de bank, het kadaster of uw hypotheekadviseur.

Sinds wanneer (datum) woont u in de nieuwe woning?:.....
Vanaf welke datum staat u bij de gemeente op het nieuwe adres ingeschreven?:
Vanaf welke datum bent u bij de gemeente uitgeschreven op uw oude adres?:

Heeft u voor de aflossing van de hypotheek een spaar- of levenhypotheek? Ja Nee
Zo ja, graag ontvangen wij (een PDF van) de polis (niet de offerte!), tenzij u deze al eerder aan ons heeft versterkt.

Heeft u voor de aflossing van de hypotheek een geblokkeerde beleggings- of spaarrekening? Ja Nee
Zo ja, stuur ons (een PDF van) de overeenkomst.

Aanvullende gegevens

Graag ontvangen wij (een PDF van) de hypotheekakte en transportakte.

Heeft u tijdelijk twee eigen woningen (geen tweede woning) (gehad)? Ja Nee
Zo ja: stuur ons van beide woningen de WOZ-beschikking voor het jaar 2019;

Staat de (nieuwe) woning leeg en is deze uitsluitend bestemd om binnen drie jaar als eigen woning te dienen? Ja Nee
Zo ja, stuur ons van deze woning de jaaropgave 2019 van de hypothecaire lening.

Staat de (oude) woning leeg en in de verkoop? Ja Nee
Zo ja, op welke datum is de eigen woning verlaten?;
Stuur ons van deze woning de jaaropgave 2019 van de hypothecaire lening.

Staat de (oude) woning te koop, maar is deze tijdelijk verhuurd? Ja Nee
Zo ja, wat is/was de verhuurperiode?;
wat is/was het huurbedrag (kale huur)?.....

Monumentenpand

Heeft u een monumentenpand? Ja Nee

Zo ja, dan ontvangen wij graag:

- een overzicht van het (de) adres(sen);
- een PDF van de inschrijving in het monumentenregister;
- de WOZ beschikking 2019 van dit pand. Waarde peildatum 1 januari 2018;
- een overzicht van de in 2019 betaalde onderhoudskosten;
- de datum wanneer u de opdracht voor het onderhoud heeft verstrekt;
- een overzicht van ontvangen, te ontvangen en toegezegde subsidies;
- een PDF van de beschikkingen.

Aanvullende vraag 8: Vermogensbestanddelen

8.1 Tweede woning

Heeft u vorig jaar een vakantiehuis of een tweede woning in Nederland of in het buitenland aangeschaft? Ja Nee

Zo ja, dan ontvangen wij graag:

- *een overzicht van het (de) adres(sen);*
- *de WOZ beschikking 2019 (waarde peildatum: 1 januari 2018) van deze woning;*
- *ingeval van een buitenlandse woning: een realistische opgave van de waarde in Euro's per 1 januari 2019*

Wordt de woning verhuurd? Ja Nee
Zo ja, wat is de kale huurprijs per maand? €

8.2 Overige andere onroerende zaken

Heeft u nieuwe onroerende zaken in Nederland of in het buitenland? Ja Nee

Zo ja, stuur ons:

- het (de) adres(sen);
- de waarde(n) bij vrije verkoop per 1 januari 2019. *NB: dit is de waarde van het pand bij een optimale verkoop, vrij van huur. Dit is niet de WOZ-waarde!*

8.3 Bankrekeningen en/of vorderingen

Heeft u nieuwe bankrekeningen, spaartegoeden en/of vorderingen? Ja Nee

Zo ja, dan ontvangen wij graag alle financieel jaaroverzichten van:

- uw bankrekeningen over 2019 ;
- het vermogen van uw minderjarige kinderen (jaaropgaven bankrekeningen);
- geblokkeerde tegoeden spaarloonregeling;
- eventuele verstrekte geldleningen;
- alle overige (wellichte nieuwe) rekeningen;
- van de vorderingen een specificatie van het saldo per 1 januari en per 31 december 2019.

8.4 Effecten/beleggingen

Heeft u effecten en andere beleggingen (in de ruimste zin van het woord, maar exclusief onroerende zaken)? Ja Nee

Zo ja, dan ontvangen wij graag:

- het jaaroverzicht 2019 (bijvoorbeeld een portefeuille-overzicht van uw bank) en daarbij behorende rekeningnummers;

NB: geef beleggingen in durfkapitaal en groene beleggingen apart aan. Hiervoor kunnen vrijstellingen gelden.

8.5 Kapitaalverzekeringen

Heeft u een of meerdere kapitaalverzekering(en) Ja Nee

Zo ja, dan ontvangen wij graag:

- een PDF van de polis (om te beoordelen of een vrijstelling van toepassing is);
- een PDF van het waarde-overzicht per 1 januari 2019 en 31 december 2019.

8.6. Kunstvoorwerpen

Heeft u kunstvoorwerpen (ten minste voor 70% belegging), zoals bijvoorbeeld een verzameling schilderijen ter belegging of een verzameling oldtimers ter belegging. Ja Nee

Zo ja, dan ontvangen wij graag:

- een overzicht van de waarde(n) per 1 januari 2019 en 31 december 2019.

8.7 Schulden

Bent u vorig jaar nieuwe schulden aangegaan?

Ja

Nee

*NB: Het gaat hier om schulden voor bijv. de aanschaf van een tweede woning, boot, caravan, schulden aan banken, **DUO**, creditcardmaatschappijen, warenhuizen, leveranciers van gas, water, elektra, internet en telefonie, etc. Maar niet de schuld die is aangegaan voor de eigen woning.*

Zo ja, dan ontvangen wij graag van u:

- een overzicht van de waarde(n) per 1 januari 2019 en 31 december 2019.

Aanvullende vraag 9: Bijzondere aftrekposten

9.1. Ziektekosten

De belastingaftrek van ziektekosten is drastisch beperkt. De volgende kosten komen in aanmerking voor aftrek indien deze niet vergoed zijn door de zorgverzekeraar en niet onder het eigen risico vallen:

- genees- en heelkundige hulp, met uitzondering van brillen, contactlenzen en ooglaserverhandelingen;
- medicijnen verstrekt op voorschrift van een arts;
- hulpmiddelen zoals steunzolen of een rolstoel, etc. (uitgezonderd zijn brillen, contactlenzen en overige hulpmiddelen ter ondersteuning van het gezichtsvermogen);
- vervoerkosten die aan de voorwaarden voldoen;
- dieetkosten (voor zover opgenomen in dieetkostentabel).

NB: Er geldt een inkomensafhankelijke drempel voor de aftrek van ziektekosten.

Wij ontvangen graag van u:

- een specificatie van de betaalde bedragen;
- opgaaf van de door de verzekering vergoede bedragen t.a.v. de hiervoor betaalde bedragen.

9.2. Scholingskosten

Heeft u meer dan € 250,- kosten gemaakt voor scholing van uzelf of uw partner/echtgenoot?

Ja

Nee

Zo ja, dan ontvangen wij graag een specificatie van de betaalde bedragen.

NB: dit kan zijn voor een opleiding voor een nieuw beroep of voor een opleiding om uw huidige beroep beter te kunnen uitoefenen.

9.3. Alimentatie

Heeft u alimentatie betaald aan uw ex-echtgeno(o)t(e) of ex-partner?

Ja

Nee

NB: het gaat niet om alimentatie voor de kinderen.

Zo ja, dan ontvangen wij graag:

- een PDF van het echtscheidingsconvenant;
- een opgave van het in 2019 betaalde bedrag;
- de naam en adresgegevens van uw ex-echtgeno(o)t(e) of ex-partner.

Heeft u in het jaar 2019 kinderalimentatie betaald? Ja Nee

Zo ja, dan ontvangen wij graag:

- een opgave van het totaal betaalde bedrag in het jaar 2019;
- hoeveel jaren duurt het nog voordat uw kind 21 jaar wordt (*gerekend vanaf 1 januari 2019*)?

9.4. Lijfrentepremies

Heeft u een lijfrenteverzekering? Ja Nee

Zo ja, dan ontvangen wij graag:

- een opgave van de in 2019 betaalde premies;
- een PDF van de polis (niet de offerte);

Was u in loondienst of betaalde u zelf (vrijwillig) pensioenpremies? Ja Nee

Zo ja, dan ontvangen wij graag de opgaaf van uw pensioen aangroei (factor-A) over het voorgaande kalenderjaar die u van het pensioenfonds of de pensioenverzekeraar hebt gekregen. Deze is vaak opgenomen in het zogenaamde Uniform Pensioenoverzicht.

9.5. Arbeidsongeschiktheidsverzekering

Heeft u een arbeidsongeschiktheidsverzekering? Ja Nee

Zo ja, dan ontvangen wij graag:

- opgave van de in 2019 betaalde premies, retourprovisie, winstuitkering en de betalingsbewijzen;
- een PDF van de afgesloten polis(sen).

9.6. Giften

Heeft u giften gedaan aan kerkelijke, levens beschouwende, charitatieve, culturele, wetenschappelijke of algemeen nut beogende instellingen (ANBI)? Ja Nee

NB: denk ook aan eventueel vrijwilligerswerk, waarbij u heeft afgezien van een kostenvergoeding waar u wel recht op had. Giften moeten schriftelijk kunnen worden aangetoond.

Zo ja, dan ontvangen wij graag een specificatie van de betaalde bedragen.

Heeft u een schenkingsakte bij de notaris opgesteld? Ja Nee

Heeft u een schriftelijke overeenkomst tussen u en de instelling of vereniging waaraan u giften heeft gegeven? Ja Nee

Zo ja, stuur ons (een PDF van) de akte en/of overeenkomst. Deze zogenaamde periodieke gift is geheel aftrekbaar.

Informatie 10: Wat moet ik aanleveren voor mijn onderneming?

- Alle bankafschriften 2019 (origineel of uitgeprint) inclusief het 1^e en laatste afschrift 2019 van de zakelijke bankrekening(en) met de daarbij behorende facturen.
NB: bankafschriften zijn uw bewijsmateriaal. Vergeet deze dus niet van al uw zakelijke bankrekeningen te printen.
- Een gedownload bestand met de mutaties van uw zakelijke bankrekening(en)
*NB: Voor een uitleg over het downloaden van het gevraagde bestand verwijzen wij u naar onze website www.sibbing.nl Onder **Accountancy** en **Lees meer over onze dienstverlening** vindt u voor een aantal banken de specifieke uitleg. Staat de uitleg van uw bank er niet bij of heeft u hulp nodig, neem dan contact met ons op.
Sla het bestand op en verstuur het per e-mail naar accountants@sibbing.nl.

*Als er al een bankkoppeling met ons pakket is gerealiseerd, dan hoeft u geen bankmutaties meer aan te leveren.**
- Overzicht van uw eigen verwerkte administratie, indien van toepassing (grootboekmutatie/proefsaldibalans).
- Kasboek met bescheiden en saldo per 31 december 2019, indien van toepassing.
- Een overzicht waaruit de gedeclareerde omzet over 2019 blijkt.
- Een overzicht van kosten/opbrengsten die betrekking hebben op 2019 maar betaald/ontvangen worden in 2020
- Jaarrapporten van de maatschap over 2019 en andere samenwerkingsverbanden.
NB: Het is prettig als u de accountant van uw samenwerkingsverband vroegtijdig de administratie over 2019 doet toekomen. Vraag of hij/zij de administratie zo spoedig mogelijk verwerkt tot een definitief rapport.
- Een overzicht van de zakelijke kilometers die u met uw privéauto heeft gereden.
- Nota's van eventuele investeringen in de praktijk (boven de € 450,- per investering).
- Jaaroverzicht pensioen, inclusief alle nota's.
- De WOZ-waarde 2019 van uw zakelijke pand (indien van toepassing).
NB: Peildatum van de waarde is 1 januari 2018. Deze kunt u vinden op de aanslag Gemeentelijke Belastingen die u van de gemeente heeft ontvangen.
- Jaaropgave van uw zakelijke leningen, inclusief de betaalde/ontvangen rente.
- Overzicht van zakelijke kosten die betaald zijn van uw privérekening. Hiervan ontvangen wij graag alle facturen/bonnen/nota's.
- De (jaar)opgaven van ontvangen vergoedingen.

Auto van de zaak

Als u in een auto van de zaak rijdt en u bent in loondienst, dan heeft uw werkgever de loonbelasting die over de bijtelling moet worden betaald al van uw loon ingehouden. U hoeft dan geen gegevens te verstrekken.

Als u een auto van de zaak rijdt uit eigen onderneming, ontvangen wij graag het kenteken. Denkt u eraan dat in dit geval alle kosten met betrekking tot de auto van de zakelijke bankrekening betaald moeten worden.

Bent u van plan een nieuwe auto aan te schaffen, neem dan contact met ons op als u advies wenst over uw mogelijkheden.