

Checklist aangifte Inkomstenbelasting 2020

Uw gegevens:

Voorletters en naam _____
Adres _____
Postcode en woonplaats _____
Burgerservicenummer (BSN-nr.) _____
Geboortedatum _____

Fiscale partner:

Voorletters en naam _____
Burgerservicenummer (BSN-nr.) _____
Geboortedatum _____

Kinderen:

Voorletters	Geboortedatum	Burgerservicenummer (1)	
_____	_____	_____	M/V
_____	_____	_____	M/V
_____	_____	_____	M/V
_____	_____	_____	M/V

Kind(eren) gedurende geheel jaar ingeschreven op uw woonadres?

Zo nee, ingeschreven woonadres: _____ over periode: _____

Kind(eren) onder ouderlijk gezag van iemand anders naast u en/of uw fiscale partner?

Zo ja, van: _____

Burgelijke staat: Gehuwd (gereg.partnerschap)/samenwonend/duurzaam gescheiden/ongehuwd
in 2020 (* doorhalen wat niet van toepassing is)

Indien gedeeltelijk, voor welke periode welke burgelijke staat? _____

Indien samenwonend / duurzaam gescheiden:

- Welke periode gezamenlijk ingeschreven in GBA (Gemeenteregister)? _____
- Datum verzoek tot echtscheiding / scheiding tafel en bed is ingediend? _____
- Bent u fiscale partners over 2020 (zie bijlage 1)? Ja / Nee (* doorhalen wat niet van toepassing is)

Contactgegevens:

E-mail (2) _____
Telefoonnr. (kantooruren) _____
Telefoonnr. ('s avonds/weekend) _____

Overige opmerkingen:

(1) Hier het burgerservicenummer van het kind invullen (indien bekend).

(2) Indien u een e-mail adres heeft, sturen wij u het fiscaal rapport bij voorkeur digitaal toe.
Indien u dit niet wenst, geef dit dan aan bij uw e-mail adres.

Checklist aangifte Inkomstenbelasting 2020

Aanvinken wat voor u van toepassing is. Graag gewenste specificaties bijvoegen. Zie toelichting.

In te leveren uzelf	In te leveren partner		
		1	<u>BOX 1: Inkomen uit werk en woning:</u>
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	1-1	Jaar(loon)opgave(n) 2020 (werkgever(s) / uitkeringsinstantie(s))
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	1-2	Periodieke uitkeringen 2020 die <u>niet</u> onder de loonheffing vallen (alimentatie / afkoopsommen lijfrente) met eventuele aftrekbare kosten
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	1-3	Levensloopregeling 2020 (zie toelichting 1)
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	1-4	Woon- / werkverkeer met openbaar vervoer in 2020? (zie toelichting 2)
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	1-5	Bijverdiensten in 2020: - Specificatie ontvangsten overige werkzaamheden in 2020 - Specificatie uitgaven m.b.t. overige werkzaamheden in 2020
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	1-6	Lijfrentepremie en/of vrijwillige premie Algemene Nabestaandenwet aan Sociale Verzekeringsbank betaald in 2020 (zie toelichting 3)
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	1-7	Arbeidsongeschiktheidsverz. betaald in 2020 (buiten loonadministratie)
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	1-8	WOZ-beschikking of aanslag onroerendzaakbelasting eigen woning 2020 (WOZ-beschikking belastingjaar 2020)
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	1-9	Hypotheekschuld: - (Jaar)opgave(n) 2020 met hypotheekschuld, betaalde rente en/of kosten per 31-12-2020 - Toelichting aandeel van hypotheekbedrag dat <u>niet</u> is gebruikt voor aankoop / verbouwing / verbetering van de eigen woning
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	1-10	Hypotheekwijziging in 2020 (zie toelichting 4)
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	1-11	Aankoop, verkoop en/of verhuur woning in 2020 (zie toelichting 5)
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	1-12	Restschuld vroegere eigen woning (aftrekbaar indien ontstaan in periode 29-10-2012 t/m 31-12-2017)
		2	<u>BOX 3: Inkomen uit sparen en beleggen:</u> Waarde op 1 januari 2020 en 31 december 2020 van de volgende bezittingen en schulden: (Indien kinderen <18 jaar op 01-01-2020, de bezittingen en schulden van de kinderen ook aangeven!)
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	2-1	Bankrekeningen en spaartegoeden (binnenland en buitenland)
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	2-2	Maatschappelijke beleggingen / durfkapitaal / groene beleggingen
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	2-3	Aandelen- / obligaties in binnen- en buitenland (incl. fiscaal jaaroverzicht betaalde dividendbelasting)
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	2-4	Overige onroerende zaken en/of 2 ^e woning (WOZ-waarde en waarde economisch verkeer)
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	2-5	Kapitaalverzekering(en) afgesloten vóór 14-9-1999. (voeg ontvangen jaaroverzichten en toelichtingen bij)



In te leveren uzelf	In te leveren partner		
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	2-6	Kapitaalverzekering(en) afgesloten ná 14-9-1999. (voeg ontvangen jaaroverzichten en toelichtingen bij)
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	2-7	Schulden i.v.m. tweede woning en/of overige onroerende zaken
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	2-8	Overige bezittingen (contant geld, vorderingen)
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	2-9	Overige schulden (creditcard-, energie-, telefoonmaatschappijen)
		3	<u>Persoonsgebonden aftrek:</u>
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	3-1	Betaalde alimentatie aan uw ex-partner in 2020 (naam, geboortedatum, adres en bsn-nummer van ex-partner ook vermelden!)
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	3-2	Giften in 2020 (zie toelichting 6)
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	3-3	Zorgkosten in 2020 (zie toelichting 7)
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	3-4	Studiekosten / scholingsuitgaven in 2020 indien géén recht op studie-financiering (alleen voor uzelf en/of partner) (zie toelichting 8)
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	3-5	Kwijtschelding durfkapitaal in 2020
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	3-6	Uitgaven weekend-/vakantiebezoek ernstig gehandicapten van 21 jaar of ouder in 2020 (opgaaf aantal dagen en aantal gereden km's in 2020)
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	3-7	Restant persoonsgebonden aftrek voorgaande jaren
		4	<u>Overige gegevens:</u>
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	4-1	Machtigingscode's voorafingevulde aangiften Inkomstenbel. 2020
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	4-2	Kopie aangifte(n) Inkomstenbelasting 2019 (indien niet door RZN verzorgd)
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	4-3	Recht op jonggehandicaptenkorting 2020 (Wajong)
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	4-4	(Jaar)overzichten Dividend- of kansspelbelasting 2020
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	4-5	Voorlopige aanslag(en) / teruggaaf Inkomstenbelasting 2020
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	4-6	Voorlopige aanslag(en) / teruggaaf Zorgverzekeringswet 2020
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	4-7	Beschikking(en) Zorg- en/of Kindgebonden Budget 2020
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	4-8	Kopie (geldig) identiteitsbewijs (rijbewijs, paspoort) (ook van partner!) (alleen voor nieuwe cliënten)
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	4-9	Ondertekende machtiging en akkoordverklaring (zie bijlage 2) (alleen voor nieuwe cliënten)



Toelichting checklist

1. Levensloopregeling

- Specificatie stortingen levensloopregeling per jaar (in euro's)
- Specificatie opgenomen bedrag(en) levensloopregeling in 2020 (in euro's)

2. Woon- / werkverkeer met openbaar vervoer (niet met eigen vervoer !!)

- **Kopie openbaar-vervoerverklaring of reisverklaring bijvoegen!**
- Periode van ____ t/m ____ naar werkplaats _____
- Opgave enkele reisafstand in km's (**moet meer dan 10 km enkel zijn**)
- Opgave aantal dagen per week (minimaal één keer per week of minimaal 40 dagen in 2020)
- Opgave ontvangen vergoeding van de werkgever

3. Lijfrentepremie en/of vrijwillige premie Algemene Nabestaandenwet

- Opgave betaald bedrag aan lijfrente (en koopsom) polis(sen) en/of bankrekeningen in 2020
- Opgave terugontvangen premies lijfrente in 2020
- Opgave betaalde premie Algemene Nabestaandenwet aan SVB in 2020 (**buiten loonadm.**)
- Opgave datum van betaling (Belastingdienst kan betalingsbewijs opvragen!)
- A-factor **2019** (pensioenaangroei) van betreffende persoon (zie pensioenoverzicht werkgever) (Premies lijfrente alleen aftrekbaar voor mensen met een pensioentekort) (Pensioentekort 2020 wordt berekend m.b.v. inkomen over 2019)

4. Hypotheekwijziging

- Bestemming verhoging hypotheek? Graag toelichting en specificatie van eventuele verbetering of onderhoud eigen woning met betreffende facturen
- Notariskosten / Taxatiekosten / Advieskosten m.b.t. hypotheekwijziging

5. Aankoop, verkoop en/of verhuur woning

Aankoop woning (incl. grond woning)

- Aankoopprijs nieuwe woning (notarisafrekening bijvoegen)
- Aankoopkosten (o.a. aan makelaars-, notaris-, bank- en advieskosten)
- Vanaf welke datum bent u bij de Gemeente ingeschreven op uw nieuwe adres?
- Hoogte woningschuld / hypotheek nieuwe woning
- Afsluit- / advieskosten / bereidstellingsprovisie / Nationale hypotheekgarantie (NHG) hypotheek
- Kosten voor onderhoud en/of verbetering van de woning
- Schulden i.v.m. onderhoud en/of verbetering van de woning

Verkoop woning

- Verkoopprijs / opbrengst oude woning (notarisafrekening bijvoegen)
- Verkoopkosten oude woning (o.a. makelaars-, notaris-, bank-, advertentie- en advieskosten)
- Stand eigenwoningreserve 01-01-2020
- Hoogte woningschuld / resterende schuld oude woning op moment van verkoop
- Aflossing in 2020 op de eigenwoningsschuld
- Vanaf welke datum bent u bij de Gemeente uitgeschreven op uw oude adres?



Verhuur woning

- WOZ-waarde woning 2020 (binnenland) of economische waarde 2020 (buitenland)
- Periode verhuur in 2020: van _____ tot _____
- Betreft het zgn. "tijdelijke verhuur"?
- Heeft huurder recht op huurbescherming?
- Hoeveel bedraagt de "kale" huur (= huur excl. energie-/meubilairkosten) omgerekend op jaarbasis?
- Hoogte woningschuld / hypotheek verhuurde woning

6. Giften

Opgave soort gift:

- gewone giften.
- periodieke giften (giften die via een akte of schriftelijke overeenkomst zijn vastgelegd).
 - Opgave naam instelling en vestigingsplaats waaraan gift is verstrekt
 - Opgave betaaldatum en bedrag gift

Alleen giften aan instellingen die geregistreerd staan als ANBI (Algemeen Nut Beogende Instelling) en/of SBBI's (Steunstichting Sociaal Belang Behartigende Instelling) zijn aftrekbaar. Onder bepaalde extra voorwaarden kunnen periodieke giften aan verenigingen ook aftrekbaar zijn. Er dienen schriftelijke bewijsstukken van de gift worden bijgevoegd (bijv. bankafschriften / kwitanties).

(Voor meer informatie: www.belastingdienst.nl/giften).

7. Zorgkosten (voorheen ziektekosten)

Betaalde / ontvangen bedragen in 2020 mits voortkomend uit ziekte en/of invaliditeit:

- Genees- en heelkundige hulp **met uitzondering van ooglaserbehandelingen**;
- Vervoer naar huisarts en ziekenhuis;
- Voorgeschreven medicijnen;
- Overige hulpmiddelen met uitzondering van visuele hulpmiddelen ter ondersteuning van het gezichtsvermogen alsmede bepaalde hulpmiddelen voor mobiliteit (**dus bril / lenzen / rollator NIET aftrekbaar**);
- Kosten extra gezinshulp i.v.m. ziekte en/of invaliditeit (**wettelijke eigen bijdrage aan CAK NIET aftrekbaar**);
- Dieetkosten volgens vaste dieetkostentabel Belastingdienst met "opgaaf dieetbevestiging":
Hierin dienen de volgende gegevens opgenomen te zijn:
 - Naam, adres en burgerservicenummer van de persoon aan wie dieet is voorgeschreven;
 - Ziektebeeld en aandoening van deze persoon en dieettypering;
 - Dagtekening voorschrift, ingangsdatum en (indien bekend) einddatum dieet;
 - Naam, adres, telefoonnummer en handtekening bevoegde arts of diëtist;
- Kosten extra kleding en beddengoed als gevolg van ziekte en/of invaliditeit (bij ziekte /invaliditeit die langer duurt of zal duren dan 1 jaar);
- Reiskosten ziekenbezoek á € 0,19 per km (of werkelijke kosten bij taxi of openbaar vervoer) als voldaan wordt aan de volgende voorwaarden:
 - * Enkele reisafstand > 10 km;
 - * Zieke / invalide wordt langer dan 1 maand verpleegd;
 - * Er is sprake van regelmatig ziekenbezoek;
 - * Bezoeker dient bij aanvang van ziekte / invaliditeit een gezamenlijke huishouding te voeren met verpleegde;



Vervolg zorgkosten:

- Aanpassingen in woning / auto etc. zijn alleen onder strikte voorwaarden aftrekbaar;
 - **Voorgaande ziektekosten dienen verminderd te worden met de ontvangen vergoeding(en) van de Zorgverzekeraar;**
 - **Kosten die onder het verplichte of vrijwillige eigen risico vallen, zijn NIET aftrekbaar !!**
- (Voor meer informatie verwijzen wij naar: www.belastingdienst.nl)

8. Studiekosten / scholingsuitgaven

Het gaat hierbij om uitgaven voor een opleiding of studie (**waarvoor u géén recht op studie-financiering heeft! noch recht heeft op een OV-abonnement!**) die u volgt voor het behoud van uw huidige beroep of ter verbetering van uw financieel-economische positie op de arbeidsmarkt. Tevens moet het gaan om een leertraject, d.w.z.

Dat u kennis opdoet onder begeleiding en/of toezicht van bijv. een leraar.

- Specificatie studiekosten / scholingsuitgaven **betaald in 2020**;
- Specificatie ontvangen vergoeding voor uw studiekosten / scholingsuitgaven in 2020 van uw Werkgever
- Heeft u een levenlanglerenkrediet aangevraagd voor het volgen van een opleiding?
Dan mag u de gemaakte studiekosten wel aftrekken. Het levenlanglerenkrediet is géén vergoeding voor de gemaakte studiekosten.

Voorgaande checklist is een gelimiteerde opsomming van de meest voorkomende gegevens die nodig zijn voor de opstelling van een aangifte Inkomstenbelasting van particulieren. En hoewel bij de samenstelling naar uiterste betrouwbaarheid en zorgvuldigheid is gestreefd, kunnen wij géén verantwoordelijkheid nemen voor de juistheid en volledigheid van deze checklist.

Bijlage: 1

U bent fiscale partners als u aan 1 van de volgende voorwaarden voldoet:

- U bent getrouwd
- U bent geregistreerd partner
- U bent ongetrouwd en staat allebei op hetzelfde adres ingeschreven bij de Gemeente en u voldoet aan 1 van de volgende voorwaarden:
 - U bent beide meerderjarig en hebt samen een notarieel samenlevingscontract afgesloten
 - U hebt samen een kind
 - Een van u heeft een kind van de ander erkend
 - U bent bij een pensioenfonds aangemeld als pensioenpartners
 - U bent samen eigenaar van een eigen woning waarin u allebei woont
 - U bent allebei meerderjarig en op uw adres staat ook een minderjarig kind van een van u beiden ingeschreven (samengesteld gezin). **Let op: Is er sprake van een verhuur op zakelijke gronden? Dan bent u géén fiscale partners. U moet dan een schriftelijke huurovereenkomst hebben.**
 - U bent meerderjarig en woont met een minderjarig kind in een opvangwoning of een huis voor beschermd wonen, die u kreeg door de Wet Maatschappelijke Ondersteuning 2015. U bewoont die woning samen met een andere meerderjarige, die volgens de Gemeente ook op dat adres staat ingeschreven.
Let op: Wilt u met die persoon géén fiscale partner zijn dan moet u samen hiervoor een verzoek indienen bij de Belastingdienst!
 - U was het jaar ervoor al fiscale partners

Let op:

- Woonde u in 2020 samen met uw kind of met uw vader of moeder? Dan kunt u alleen maar fiscale partners zijn met deze persoon als u voldoet aan 1 van bovengenoemde voorwaarden én op 31-12-2019 allebei 27 jaar of ouder was.
- Heeft u een deel van 2020 een fiscale partner, dan kunt u kiezen om het hele jaar fiscale partner te zijn.



Bijlage: 2

Machtiging en Akkoordverklaring

De ondergetekende(n):

Naam / voorletters: _____
Geboren d.d.: _____
Adres: _____
Woonplaats: _____
Hierna ook te noemen: opdrachtgever 1

én

Naam / voorletters: _____
Geboren d.d.: _____
Hierna ook te noemen: opdrachtgever 2

in aanmerking nemende:

- dat** RZN Administratie & Advies de belastingaangiften op zorgvuldige wijze, op basis van de door opdrachtgever verstrekte gegevens zal samenstellen;
- dat** opdrachtgever een kopie van de aangifte zal ontvangen;
- dat** de aangiften door de opdrachtgever herroepbaar zijn.

Opdrachtgever verklaart RZN Administratie & Advies te machtigen voor:

- ✓ het verzorgen en indienen van de aangiften Inkomstenbelasting en gaat daarbij akkoord met de inhoud van de aangiften.
- ✓ het verzorgen en indienen van aanvragen / wijzigingen van toeslagen en gaat daarbij akkoord met de inhoud van de toeslagen.
- ✓ het ontvangen van kopie aanslagen / beschikkingen.
- ✓ het ophalen van de voorafingevulde aangiften Inkomstenbelasting zoals deze door de Belastingdienst beschikbaar worden gesteld.
- ✓ het verzorgen van (digitale) correspondentie met de Belastingdienst.

VERANTWOORDELIJKHEID

De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van de aangeleverde gegevens en de hierop gebaseerde aangifte(n) berust bij de opdrachtgever(s). Deze is / zijn verplicht alle noodzakelijke informatie te verstrekken, ook als er niet specifiek om gevraagd is.

Aldus ondertekend te _____ op _____ .

Opdrachtgever 1

Opdrachtgever 2
