

## Checklist aangifte inkomstenbelasting 2008

### Aanlevering van informatie

Voor de tijdige en correcte verwerking van uw aangifte voor de Inkomstenbelasting vragen wij u de onderstaande gegevens in te vullen en de gevraagde informatie aan te leveren.

Niet alle punten in deze checklist zijn van toepassing in uw situatie. Beoordeel zelf welke informatie voor uw aangifte van belang is.

Hebt u informatie die van belang kan zijn voor uw aangifte, maar komt die niet voor op deze checklist, voeg deze informatie dan toe.

Wij zullen uiterste zorg besteden aan een goede en zo voordelig mogelijke opstelling van uw aangifte. Wij kunnen echter geen verantwoordelijkheid dragen voor de aanlevering van onjuiste of onvolledige informatie.

Twijfelt u over aanlevering van informatie, neem dan contact met ons op.

### Contactgegevens

Naam	
Adres	
Postcode	
Woonplaats	
Geboortedatum	
Burger Service Nummer	
Telefoon werk	
Telefoon privé	
Telefoon mobiel	
Fax	
E-mail	
Bank- of gironummer	

### Kinderen

#### Kind 1

Voorletters	
Roepnaam	
Geslacht	m/v
Geboortedatum	
Woont thuis	ja/nee
Studeert	ja/nee
Recht op studiefinanciering	ja/nee
Recht op kinderbijslag	ja/nee
Bijzondere uitgaven	ja/nee (bijvoorbeeld studiekosten, alimentatie, onderhoudskosten) Wilt alle informatie daarover meesturen

#### Kind 2

Voorletters	
Roepnaam	
Geslacht	m/v
Geboortedatum	
Woont thuis	ja/nee
Studeert	ja/nee
Recht op studiefinanciering	ja/nee
Recht op kinderbijslag	ja/nee
Bijzondere uitgaven	ja/nee (bijvoorbeeld studiekosten, alimentatie, onderhoudskosten) Wilt alle informatie daarover meesturen

### Kind 3

Voorletters	
Roepnaam	
Geslacht	m/v
Geboortedatum	
Woont thuis	ja/nee
Studeert	ja/nee
Recht op studiefinanciering	ja/nee
Recht op kinderbijslag	ja/nee
Bijzondere uitgaven	ja/nee (bijvoorbeeld studiekosten, alimentatie, onderhoudskosten) Wilt alle informatie daarover meesturen

### Kind 4

Voorletters	
Roepnaam	
Geslacht	m/v
Geboortedatum	
Woont thuis	ja/nee
Studeert	ja/nee
Recht op studiefinanciering	ja/nee
Recht op kinderbijslag	ja/nee
Bijzondere uitgaven	ja/nee (bijvoorbeeld studiekosten, alimentatie, onderhoudskosten) Wilt alle informatie daarover meesturen

Als u meer dan 4 kinderen heeft, voeg hun gegevens dan op een extra vel toe.

### Burgerlijke staat

	ja/nee	datum of periode
Bent u heel 2008 gehuwd geweest?		
Bent u in 2008 gehuwd?		
Bent u in 2008 duurzaam gescheiden gaan leven?		
Bent u in 2008 gescheiden?		
Heeft u zich in 2008 als geregistreerd partner laten inschrijven?		
Heeft u zich in 2008 als geregistreerd partner laten uitschrijven?		
Woonde u in 2008 (ongehuwd) samen?		
Gedurende welke periode stond u beiden op hetzelfde adres ingeschreven in het bevolkingsregister?		

### Partnerregeling

Sinds 2001 hanteert de Belastingdienst een partnerregeling. De regeling houdt in dat partners in een aantal gevallen minder belasting betalen als hun inkomsten en aftrekposten op elkaar worden afgestemd binnen gezamenlijke aangiften. Het is daarom belangrijk dat de aangiften van partners door één adviseur worden opgesteld.

Mocht de aangifte van uw partner door een andere adviseur worden opgesteld, dan raden wij u aan om samen te bepalen welke adviseur uw aangiften over 2008 gaat verzorgen.

Kiest u voor gezamenlijke aangiften door ConsulTax, dan verzoeken wij uw partner om deze checklist ook in te vullen.

- Gezamenlijke aangiften door ConsulTax
- Checklist met informatie van partner bijgevoegd

## Werk

Als u werk of een uitkering had:

- Jaaropgaven van werkgevers
- Jaaropgaven van uitkeringen (bijvoorbeeld Ziektewet, WW, WAO, AOW)

Als u regelmatig met het openbaar vervoer naar uw werk heeft gereisd:

- De enkele reisafstand
- Het aantal gereisde dagen per week
- De OV-verklaring of
- Verklaring van uw werkgever

Als u inkomsten had die u niet in dienstverband heeft verdiend ('freelance' of 'bruto' inkomsten):

- De volledige *administratie*, eventueel met een door u opgesteld *overzicht* van de ontvangen inkomsten en betaalde kosten

Als u artiest bent:

- Jaaropgaven
- Loonstroken
- Contracten

Overzicht en bewijzen van gemaakte kosten

Als u een WWIK-uitkering heeft ontvangen:

- Jaaropgave van de WWIK-uitkering in 2008
- De volledige administratie, eventueel met een door u opgesteld overzicht van de ontvangen inkomsten en betaalde kosten

Als u bent gescheiden:

- Overzicht van ontvangen alimentatie
- Overzicht van daarvoor gemaakte (advocaat)kosten

Als u (of samen met uw partner) 5% of meer van de aandelen in een besloten vennootschap heeft, neem dan contact op met ons kantoor over de aan te leveren informatie.

- Aan te leveren informatie besproken
- Informatie over een aanmerkelijk belang bijgevoegd

## Eigen woning

Als u een eigen woning had:

- Geldige WOZ-beschikking of aanslag Onroerende-zaakbelasting; **in 2008 geldt de beschikking van peildatum 1-1-2007**

Als u tijdelijk twee woningen tegelijk had:

- Beide WOZ-beschikkingen
- Overzicht van de perioden waarin u in deze woningen heeft gewoond

Als u een hypotheek had:

- De saldi van uw hypotheek per 1 januari en 31 december 2008
- Opgave van de in 2008 betaalde hypotheekrente
- Kopie van de polis van de kapitaalverzekering (als u een spaar- of leenhypotheek heeft)

Als u in 2008 heeft aangekocht of verkocht:

- Afrekening van de notaris
- Betaalde taxatiekosten

Als u in 2008 een nieuwbouw woning heeft gekocht:

- Datum waarop u in de woning bent gaan wonen
- De opgave van een eventueel bouwdepot
- De eventueel in 2008 betaalde erfpachtcanon

Als u in een monumentenpand woonde:

- Overzicht van gemaakte onderhoudskosten

Als u eigenaar was van een monumentenpand:

- Opgave van betaalde onroerende-zaakbelasting (eigenaarsgedeelte)
- Overzicht van gemeentelijke lasten
- Overzicht van verzekeringspremies
- Overzicht van betaalde kosten
- Overzicht van ontvangen subsidies

### **Onroerende zaken**

Als u een vakantiehuis of tweede woning had:

- Hebt u deze woning in 2008 voor meer dan 70% verhuurd of ter beschikking gesteld aan een verhuur- of bemiddelingsbedrijf? Ja/nee

Als u een onroerende zaak heeft verhuurd:

- De waarde van (verhuurde) onroerende zaken per 1 januari en 31 december 2008 (gebruik voor de beantwoording van deze vraag een taxatierapport of WOZ-beschikking)

Als u schulden had met betrekking tot deze onroerende zaken:

- Overzicht van schulden voor onroerende zaken
- Overzicht van in 2008 ontvangen huurbedragen

Als u een (familie)relatie heeft met één van de huurders:

- Opgave van welke familierelatie u heeft

### **Overige bezittingen en schulden**

Als u en uw thuiswonende minderjarige kinderen andere bezittingen en/of schulden hadden:

- Saldi van al uw bank- en spaarrekeningen per 1 januari en 31 december 2008.
- Opgave van uw effectenbezit per 1 januari en 31 december 2008
- Opgave van de in 2008 ingehouden dividendbelasting
- Overzicht van eventuele financieringen met betrekking tot uw effectenbezit (saldi per 1 januari en 31 december 2008)

Als u maatschappelijke beleggingen (groene beleggingen, sociaalethische fondsen) en/of directe beleggingen in durfkapitaal en culturele beleggingen had:

- Overzicht van deze beleggingen per 1 januari en 31 december 2008
- Overzicht van eventuele kwijtscheldingen in 2008 met betrekking tot dit durfkapitaal

Als u levensloopverlof opnam in 2008:

- Voor welk bedrag
- Hoeveel jaar had u levensloopvoorziening opgebouwd

Als u ouderschapsverlof opnam in 2008:

- Voor hoeveel uren
- Hoe hoog was de terugval in loon hierdoor

Als u in 2008 recht had op een wijonguitkering:

- Een kopie van een bewijs (jaaropgaaf, UWV beschikking)

Bent u in 2008 vanuit een arbeidsongeschiktheidsuitkering een onderneming gestart?

- Een kopie van de jaaropgaven van 2007 en 2008 van de uitkering

Als u kapitaalverzekeringen of schulden had die geen betrekking hadden op uw eigen woning:

- Kopieën van polissen van kapitaalverzekeringen (bijvoorbeeld spaar- en studieverzekeringen)
- Jaaropgaven van kapitaalverzekeringen
- Opgave van de saldi van schulden (ook renteloze)

Als u vermogen (bijvoorbeeld een pand of geld) beschikbaar heeft gesteld aan een familielid dat een onderneming drijft:

- Alle relevante informatie, ook als u hiermee in 2008 bent gestopt

Als u verder nog bezittingen had met een verkoopwaarde (anders dan uw inboedel, auto, caravan, boot, want die hoeft u in de meeste gevallen niet op te geven):

- Overzicht van de waarden per 1 januari en 31 december 2008

Bij twijfel graag alle relevante informatie verstrekken

Als u schenkingen of erfenissen heeft ontvangen:

- Overzicht van schenkingen en erfenissen

### **Diverse aftrekposten**

Als u in 2008 een aanzienlijk bedrag aan ziektekosten heeft betaald die niet worden vergoed door uw verzekering, heeft u wellicht recht op aftrek van die kosten:

- Overzicht van ziektekosten, gespecificeerd naar soort. Denk hierbij ook aan brillen, contactlenzen, kronen, diëten, premie natura begrafenisverzekering, begrafeniskosten
- Overzicht van vergoedingen, gespecificeerd naar soort
- Betaalde premies voor de **aanvullende** verzekering
- Beschikking van de eventueel ontvangen en/of terugbetaalde zorgtoeslag 2008
- Kopieën van onderliggende stukken

Als u uitgaven heeft gedaan in verband met weekendbezoek van een ernstig gehandicapt kind, broer of zus die ouder is dan 27 jaar en doorgaans in een inrichting verblijft:

- Naam, adres en woonplaats van gehandicapte
- Aantal dagen dat u de gehandicapte heeft verzorgd (ook reisdagen)
- Aantal gereden kilometers voor dit bezoek

Als u scholingskosten heeft gemaakt voor uzelf of voor uw partner/echtgenoot in relatie tot het huidige beroep of een nieuw beroep, dan heeft u mogelijk recht op aftrek van die kosten:

- Omschrijving van de studie en overzicht van de kosten

Als u alimentatie heeft betaald aan uw ex-echtgeno(o)t(e):

- Naam en contactgegevens van uw ex-echtgeno(o)t(e)
- Overzicht alimentatiebetalingen. **Let op: hierbij tellen betalingen voor kinderen niet mee!**

Als u lijfrentepremie heeft betaald of storting hebt gedaan voor een lijfrentespaarrekening of een lijfrentebeleggingsrekening:

- Overzicht van betaalde bedragen en betaaldata met betaalbewijzen
- Opgave van de pensioenaangroei in **2007** (zie **pensioenoverzicht 2008**)
- Kopie van de polis of spaarovereenkomst

Als u giften heeft gedaan aan charitatieve instellingen of als u heeft afgezien van vergoedingen waarop u recht had in verband met vrijwilligerswerk:

- Overzicht van giften
- Overzicht van niet-gedeclareerde onkostenvergoeding

Als u een arbeidsongeschiktheidsverzekering had:

- Overzicht van betaalde premie arbeidsongeschiktheidsverzekering met betaalbewijs en polisblad

## **Belastingzaken**

Als u een voorlopige aanslag of teruggaaf over het jaar 2008 heeft ontvangen:

- Een kopie van de voorlopige aanslag of teruggaaf over het jaar 2008

Als uw aangifte over 2007 niet door ons is verzorgd:

- Kopie van uw aangifte over 2007
- Belastingaanslagen over 2007

## **Overige informatie**

Deze vragenlijst bestrijkt alleen de meest voorkomende situaties. Wij verzoeken u ons de onderwerpen te melden die in dit formulier niet zijn opgenomen maar die voor uw aangifte wel van belang kunnen zijn.

Neem contact met ons op indien u twijfelt. Liever een vraag teveel dan een onjuiste aangifte!  
Het is aan te raden om in ieder geval contact met ons op te nemen als een van de volgende situaties op 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 of heeft geld uitgeleend aan de onderneming van een familielid of partner;
- U bent gescheiden of gescheiden gaan leven in 2008;
- U gaat binnenkort scheiden of gescheiden leven;
- U bent eigenaar van de woning waarin uw ouders wonen;
- U bent co-ouder;
- U heeft dit jaar een erfenis of een schenking ontvangen, of u heeft zelf een schenking gedaan;
- U heeft recht op een (onverdeeld) aandeel in een erfenis.