



Gegevens aangifte inkomstenbelasting 2009

Voor het opstellen van uw aangifte zijn veel gegevens nodig. Om u in staat te stellen deze gegevens overzichtelijk en volledig aan te leveren, hebben wij onderstaande vragenlijst opgesteld. Wij verzoeken u de vragen, voor zover van toepassing, in te vullen en de gevraagde stukken (bij voorkeur kopieën daarvan) mee te sturen.

Persoonlijke gegevens

Deze gegevens vindt u grotendeels op het voorblad van uw aangifteformulier of op de uitnodiging tot het doen van aangifte. Stuur het voorblad van de aangifte mee. U hoeft de gegevens die al op dat formulier staan hieronder niet in te vullen, behalve als ze niet juist zijn.

Let op!: indien uw echtgeno(o)t(e) / partner zelf ook inkomsten of aftrekposten heeft, moet hij of zij een eigen formulier invullen

Aanslagen

Indien aanwezig meesturen:

- q Voorlopige aanslag(en)/teruggave(n)
- q Indien u dit jaar voor het eerst uw aangifte door ons laat verzorgen: een kopie van uw aangifte over 2008
- q Eventuele beschikkingen kinderopvangtoeslag 2009, huurtoeslag 2009 of zorgtoeslag 2009

Werk en overige inkomsten

- q Jaaropgave alle inkomsten uit loondienst en uitkeringen
In alle gevallen: een kopie van de jaaropgave(n) 2009 van werkgever(s) of uitkeringsinstantie(s) meesturen.

- q Auto van de zaak

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

Verklaring geen privégebruik

Als u heel weinig (minder dan 500) privékilometers heeft gereden, dan heeft u mogelijk een verklaring geen privégebruik auto aangevraagd bij de Belastingdienst. Heeft u die verklaring aan uw werkgever overhandigd, dan is geen belasting ingehouden.

De kans is heel groot dat de Belastingdienst u vraagt om aan te tonen dat u inderdaad zo weinig privékilometers heeft gereden. Dat kunt u bewijzen met een gedetailleerde rittenadministratie. Daaruit moet blijken welke zakelijke ritten u op welke datum heeft gemaakt. Ook de bestemmingen en het aantal gereden kilometers moeten zijn vermeld. U hoeft de rittenadministratie niet mee te sturen.

- q Woon/werkverkeer met openbaar vervoer
Heeft u regelmatig met het openbaar vervoer naar uw werk gereisd? Zo ja dan opgeven:
- OV-verklaring werkgever
 - Aantal dagen per week waarop gereisd werd
 - Periode gedurende het jaar
 - Ontvangen reiskostenvergoeding
- q Andere inkomsten
Heeft u naast uw inkomsten uit dienstbetrekking nog inkomsten uit andere werkzaamheden? Zo ja, dan een opgave van:
- q de ontvangen inkomsten
 - q de betaalde kosten
- Specificatie bijvoegen.
- q Alimentatie (ontvangen)
Heeft u alimentatie ontvangen? Zo ja:
Het totale bedrag en van wie (Naam, adres, woonplaats)
- q levensloopverlof
Heeft u in 2009 geld opgenomen voor onbetaald verlof dat u heeft gespaard met de levensloopregeling? Zo ja, hoeveel?
 - q Ouderschapsverlof
Heeft u in 2009 gehad? Zo ja, dan graag de ouderschapsverlofverklaring die u van uw werkgever hebt gekregen meesturen.

Eigen woning

- q Als u de eigenaar en tevens bewoner bent van uw eigen (hoofd)woning:
Alle relevante gegevens m.b.t. de WOZ-waarde per 1 januari 2008 * (kopie van gemeente bijvoegen), hypotheek (rente, aflossing, openstaande schuld, etc.)
Ook zaken die betrekking hebben op de aankoop en/of verkoop van de woning in 2009 ! specificaties meenemen. (Notaris, makelaar, nota's aannemer, etc.)

*) Als u tijdelijk twee woningen (geen tweede woning) heeft (gehad): graag beide woz-beschikkingen.

Andere onroerende zaken

- q Tweede woning
Heeft u een vakantiehuis of een tweede woning?
Zo ja, dan alle relevante gegevens hiervan meenemen, zoals: adres, opgave van de waarde bij vrije verkoop.
Als de woning voor minder dan 70% van de tijd ter beschikking wordt gesteld aan derden, al dan niet via een verhuur- of bemiddelingsbedrijf, en dus aan de belastingplichtige voor ten minste 30% ter beschikking staat, dan graag ook de woz-waarde opgeven.

Terbeschikkingstelling van vermogen verbonden persoon of BV

Als u vermogen ter beschikking stelt aan een onderneming of BV van een verbonden persoon, dan moet u dat vermogen en het resultaat daaruit opgeven als resultaat uit overige werkzaamheden. Hierbij kunt u denken aan de verhuur van een bedrijfspand, loods, zelfstandige werkruimte of het hebben van een schuldvordering. Maar ook andere situaties zijn mogelijk. Ook als u onder ongebruikelijke voorwaarden binnen de familiesfeer vermogen ter beschikking stelt aan een onderneming of BV van een familielid, dan kan de terbeschikkingstellingsregeling van toepassing zijn. Wij verzoeken u daarom aan ons mede te delen of (financiële) banden onderhoudt met 'verbonden ondernemingen of vennootschappen'. Wij ontvangen graag onder andere:

- q De N.A.W.-gegevens c.q. de naam- en vestigingsplaats van de verbonden onderneming c.q. BV
- q Een aanduiding van de aard van verbondenheid (bijvoorbeeld: "onderneming partner" of "BV van vader")
- q De waarde(n) per 1 januari 2009 en 31 december 2009 van het terbeschikkinggestelde vermogen
- q De opbrengsten en de kosten
- q Indien u een huwelijkspartner of geregistreerd partner bent van de verbonden persoon, dan zijn voor de aangifte de huwelijksvoorwaarden van belang

Overige bezittingen en schulden (in Nederland en het buitenland)

- q Bankrekeningen, spaartegoeden en vorderingen
 - q Van alle bank- en girorekeningen het saldo per 1 januari en per 31 december 2009 (kopie jaaroverzicht)
 - q Van de vorderingen het saldo per 1 januari en per 31 december 2009 (specificatie)
- q Effecten en andere beleggingen (in de ruimste zin van het woord, maar exclusief onroerende zaken):
 - q Een overzicht van samenstelling en waarde per 1 januari en per 31 december 2009 (bijvoorbeeld de fondsenstaat van uw bank)
 - q Het bedrag van de in 2009 ingehouden dividendbelasting
 - q Bij kapitaalverzekeringen: een kopie van de polis (om te beoordelen of een vrijstelling van toepassing is)
 - q Geef beleggingen in durfkapitaal en groene beleggingen apart aan. Hiervoor kunnen vrijstellingen gelden
- q Andere bezittingen **NIET voor persoonlijk gebruik in eigen huishouden**
 - q Voorbeelden: zoals inboedel in een verhuurde woning, een verhuurde caravan of boot
 - q Een overzicht met de waarden daarvan per 1 januari en 31 december 2009

Kunstvoorwerpen (ten minste voor 70% belegging)

Voorbeelden: verzameling kunstvoorwerpen ter belegging, verzameling oldtimers ter belegging. Een overzicht met de waarden daarvan per 1 januari en 31 december 2009

- q Schulden:
 - Van alle schulden zoals schulden voor de aanschaf van een tweede woning, boot, caravan, schulden aan banken, creditcardmaatschappijen etc. (exclusief de schuld die is aangegaan voor de eigen woning).
 - q De schulden per 1 januari en 31 december 2009

Bijzondere aftrekposten

q Ziektekosten

- q Als u in 2009 een aanzienlijk bedrag aan ziektekosten heeft betaald dat niet wordt vergoed door uw verzekering heeft u mogelijk recht op een aftrek wegens ziektekosten. Onder ziektekosten vallen, niet vergoede kosten van artsen, ziekenhuizen, door een arts voorgeschreven behandelingen, medische hulpmiddelen. Ook dieetkosten en vervoerskosten kunnen onder voorwaarden in aftrek worden gebracht. In 2009 worden niet meer als ziektekosten aangemerkt alle premies voor uw ziektekostenverzekering alsmede begrafeniskosten. Ook de eigen bijdrage op grond van de AWBZ en WMO is niet langer aftrekbaar.

Let op: Er geldt een inkomensafhankelijke drempel voor de aftrek van ziektekosten. Voor inkomens boven € 7.152,- is deze 1,65% van het verzamelinkomen. Voor inkomens boven € 38.000,- bedraagt de drempel € 627,- plus 5,75% over het meerdere boven € 38.000,-. Als uw kosten lager zijn dan de geldende drempel, dan is niets aftrekbaar. Denkt u aan aftrek toe te komen, geef dan een specificatie van alle ziektekosten.

- q Stuur een specificatie van de betaalde bedragen mee.

q Scholingskosten > € 500,- (onder bepaalde voorwaarden)

- q Stuur een specificatie van de betaalde bedragen mee van uzelf en/of uw partner/echtgeno(o)t(e).

q Alimentatie (betaald)

Heeft u alimentatie betaald aan uw ex-echtgeno(o)t(e)?
(Het gaat niet om alimentatie voor de kinderen)

- q Het in 2009 betaalde bedrag
- q Naam en adres van uw ex-echtgeno(o)t(e)

q Lijfrentepremies (onder bepaalde voorwaarden)

- q De in 2009 betaalde premies
- q De voor 1 april 2010 betaalde premies
- q Een kopie van de afgesloten polis
- q De pensioenopgave van het pensioenfonds van uw werkgever over 2008

q Arbeidsongeschiktheidsverzekeringen

- q De in 2009 betaalde premies
- q Een kopie van de afgesloten polis

q Giften

Heeft u giften gedaan aan kerkelijke, levensbeschouwelijke, charitatieve, culturele, wetenschappelijke of algemeen nut beogende instellingen? Denk ook aan eventueel vrijwilligerswerk, waarbij u heeft afgezien van een kostenvergoeding, waar u wel recht op had. Giften moeten schriftelijk kunnen worden aangetoond.

- q Stuur een specificatie van de betaalde bedragen mee.

q Levensonderhoud minderjarige kinderen

- q Draagt u voor minimaal € 400,- per kwartaal bij aan het levensonderhoud van uw minderjarige kinderen waarvoor u geen recht op kinderbijslag heeft? Bijvoorbeeld 'kinderalimentatie'. Geef een specificatie van de per kind (met voorletter(s) en geboortedatum) betaalde (maand)bedragen. Het gaat niet alleen om rechtstreeks betaalde bedragen, maar ook om door u betaalde kleding, vakanties etc.

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:

- q U bezit meer dan 5% van de aandelen in een BV;
- q U verhuurt (on)roerende zaken of heeft geld uitgeleend aan de onderneming van een familielid of partner;
- q U heeft uw oude woning verkocht en een andere woning gekocht in 2009;
- q U bent gescheiden of gescheiden gaan leven in 2009;
- q U gaat binnenkort scheiden of gescheiden leven;
- q U bent eigenaar van de woning waarin uw ouders wonen;
- q U bent co-ouder;
- q U heeft dit jaar een erfenis of een schenking ontvangen, of u heeft zelf een schenking gedaan;
- q U heeft recht op een (onverdeeld) aandeel in een erfenis.

Let op! Wij verzorgen uw aangifte zo voordelig mogelijk. Daarvoor hebben wij de volledige en juiste gegevens nodig. Neem contact met ons op als u twijfelt welke gegevens van belang zijn.

Wij aanvaarden geen aansprakelijkheid als de door u verstrekte gegevens onjuist en/of onvolledig zijn.