



Checklist belastingaangifte particulieren 2017

Hieronder geven wij u een overzicht van zaken die van belang kunnen zijn voor het invullen van uw belastingaangifte 2017. Wat heeft u allemaal nodig en welke bijzondere situaties kunnen zich voordoen?

Inkomsten:

- Jaaropgave 2017 dienstbetrekkingen en/of uitkeringen (lijfrente, pensioen)
- Jaaropgave uitkering UWV: **LET OP!! Deze moet u downloaden bij UWV**
- Overige inkomsten niet uit dienstbetrekking (Alfahulp, royalty's, lezingen geven enz.)

Auto van de zaak:

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

Verklaring geen privégebruik

Rijdt u minder dan 500 privékilometers, 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 naar ons mee te sturen.

Woon/werkverkeer met openbaar vervoer:

Heeft u regelmatig met het openbaar vervoer naar uw werk gereisd? Zo ja dan opgeven:

- De afstand op uw OV-verklaring of reisverklaring van uw werkgever
- Het aantal dagen per week waarop u doorgaans per openbaar vervoer naar uw werk reisde:
- Indien u niet het gehele jaar reisde: de reisperiode
- De reiskostenvergoeding die u van uw werkgever ontving (jaarbedrag)



Levensloopverlof:

- Heeft u in 2017 geld opgenomen voor onbetaald verlof dat u heeft gespaard met de levensloopregeling? Ja/nee: Zo ja, hoeveel? €

Ouderschapsverlof:

- Heeft u in 2017 ouderschapsverlof gehad? Zo ja, dan graag de ouderschapsverlof- verklaring die u van uw werkgever heeft gekregen meesturen.

Eigen woning:

- WOZ-waarde eigen woning, met **waarde peildatum 1 januari 2016**. Deze WOZ waarde kunt u o.a. vinden op een aanslag Gemeentelijke Belastingen. Let op de juiste waarde peildatum.
- Jaaropgave hypothecaire lening(en) voor de eigen woning met restant hypotheekschuld eind van het jaar en betaalde rente in 2017
- Jaaropgaven kapitaalverzekeringen eigen woning waaruit saldi per 1 januari 2017 en 31 december 2017 blijken
- Als u in 2017 uw eigenwoningschuld heeft verhoogd:
Een opgave van de gedane uitgaven voor verbetering of onderhoud van de eigen woning met bewijsstukken.
- Heeft u voor de aflossing van de lening een spaar- of levenhypotheek?
Zo ja: een kopie van de polis (niet de offerte!), tenzij u deze al eerder aan ons heeft verstrekt
- Heeft u voor de aflossing van de lening een geblokkeerde beleggings- of spaarrekening?
Zo ja, een kopie van de overeenkomst, tenzij u deze al eerder aan ons heeft verstrekt

Bij koop of verkoop van woning:

- Kopie van de afrekening van de notaris van zowel de verkoop als de aankoop van de woning
- Taxatiekosten voor het aangaan van de lening
- WOZ-beschikking tweede woning
- Sinds wanneer woont u in de woning?
- Overzicht inkomsten uit verhuur

Als u tijdelijk twee woningen heeft (gehad):

- Van beide woningen de WOZ-beschikking
- Is de leegstaande (nieuwe) woning uitsluitend bestemd om binnen drie jaar als eigen woning te dienen? Zo ja, dan ook van deze woning opgave van rente en dergelijke zoals van een eigen woning.
- Is in 2017 de leegstaande (voormalige) woning minder dan drie jaar geleden verlaten?
Zo ja, datum dat de voormalige eigen woning is verlaten (voor zover nog niet bekend) en opgave van rente en dergelijke zoals van de eigen woning
- Is de voormalige eigen woning tijdelijk verhuurd in afwachting van verkoop? Zo ja, opgave van de verhuurperiode.



Tweede woning:

Heeft u een vakantiehuis of een andere dan eigen woning in Nederland of in het buitenland?

Zo ja, een overzicht van:

- Het adres
- Een opgave van de waarde van de woning volgens de WOZ-beschikking van de Gemeente op **1 januari 2016** (waarde peildatum). Graag een kopie meesturen.

Premies arbeidsongeschiktheid en lijfrentes:

- Arbeidsongeschiktheidsverzekering opgaaf betaalde premies 2017
- Opgaaf betaalde lijfrentepremies 2017

Ziektekosten:

Als u in 2017 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 de niet-vergoede kosten van artsen, ziekenhuizen, door een arts voorgeschreven behandelingen en medische hulpmiddelen (bv. een scootmobiel), **met uitzondering van brillen of contactlenzen**. Ook **dieetkosten en vervoerskosten** kunnen onder voorwaarden in aftrek worden gebracht. Niet als ziektekosten worden aangemerkt alle premies voor uw ziektekostenverzekering alsmede uitvaartkosten. Ook de eigen bedrage op grond van AWBZ en WMO is niet aftrekbaar.

Let op: Er geldt een inkomensafhankelijke drempel voor de aftrek van ziektekosten. Als uw kosten lager zijn dan de geldende drempel, dan is niets aftrekbaar. Wij berekenen dit voor u in de aangifte.

- Overzicht gemaakte en niet vergoede ziektekosten voor hulpmiddelen, huisarts, tandarts, medicijnen, reiskosten.
- Opgaaf van dieet wat op doktersadvies moet worden gevolgd

Alimentatie e.d.:

- Opgaaf betaalde / ontvangen partneralimentatie 2017
- Levensonderhoud minderjarige kinderen: deze aftrekpost is in 2017 vervallen!

Bank- en spaarrekeningen:

- Jaaropgaaf betaal- en spaarrekeningen met saldi per 1 januari 2017 en 31 december 2017
- Jaaropgaaf effectendepot(s), waaruit ingehouden dividendbelasting blijkt
- Beleggingen in durfkapitaal en maatschappelijke beleggingen

Ter beschikking gesteld vermogen:

- De waarde(n) per 1 januari 2017 en 31 december 2017
- Meest recente WOZ-beschikking van eventueel ter beschikking gestelde onroerende zaak
- De opbrengsten en de kosten



Giften:

- Heeft u giften gedaan aan een als zodanig aangewezen algemeen nut beogende instelling (ANBI)? Denk ook aan eventueel vrijwilligerswerk, waarbij u heeft afgezien van een kostenvergoeding waar u wel recht op had. Giften moeten schriftelijk kunnen worden aangetoond. De giften moeten totaal meer dan € 60 bedragen. De giften moeten bovendien een drempel van 1% van het (gezamenlijk) verzamelinkomen (vóór aftrek persoonsgebonden aftrek) overschrijden (tenzij sprake is van een zogenoemde periodieke gift)

Kunstvoorwerpen:

- Kunstvoorwerpen (ten minste voor 70% belegging) met waarde per 1 januari en 31 december 2017

Schulden:

- Schulden - Overzicht met waarde per 1 januari en 31 december 2017 (b.v. creditcard, persoonlijke lening enz.)

Opleidingen e.d.:

- Heeft u meer dan € 500,- kosten gemaakt voor scholing van uzelf of uw partner/echtgenoot? Dit kan zijn voor een opleiding voor een nieuw beroep of voor een opleiding om uw huidige beroep beter te kunnen uitoefenen.

Voorlopige aanslagen:

- Door u betaalde of ontvangen voorlopige aanslag(en) inkomstenbelasting over 2017
- Door u betaalde of ontvangen voorlopige aanslagen Huurtoeslag, Zorgtoeslag, Kindgebonden Budget en/of Kinderopvangtoeslag.

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 een onderneming of bent een onderneming gestart (bijvoorbeeld ZZP-er);
- U bent medegerechtigde in een onderneming;
- 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 verhuurt een woning (met huurbescherming);
- U bent gescheiden of gescheiden gaan leven in 2017;
- U gaat binnenkort scheiden of gescheiden leven;
- U bent gaan samenwonen of gaat binnenkort samenwonen;
- U bent eigenaar van de woning waarin uw ouders wonen;
- U bent co-ouder;



- U heeft een erfenis of een schenking ontvangen, of u heeft zelf een schenking gedaan;
- U heeft recht op een (onverdeeld) aandeel in een erfenis;
- U heeft aandelen, vorderingen, rechten of schulden waarvan moet worden aangenomen dat daarmee te behalen voordelen mede een beloning voor verrichte werkzaamheden zijn;
- U heeft vermogensbestanddelen afgezonderd in een zogenoemd afgezonderd particulier vermogen of u bent erfgenaam van iemand die dat heeft gedaan.

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

DigiD:

Uw DigiD gegevens hebben wij **niet nodig** voor uw aangifte; deze verzenden wij namelijk via speciale software en beveiligingstechnieken rechtstreeks naar de belastingdienst. Wij adviseren u om uw DigiD gegevens nooit aan derden te verstrekken!

Inzenden:

U kunt uw gegevens bij ons afgeven, aan ons opsturen per post, faxen of e-mailen via: belastingaangifte@verdoornadvies.nl.

U kunt ook gebruik maken van ons gratis **online portal** waar u via een checklist op het scherm alle stukken kunt aanleveren. Indien u nog geen inloggegevens hiervan heeft, dan kunt u deze bij ons aanvragen via belastingaangifte@verdoornadvies.nl

Aansprakelijkheid:

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