



Facilitair Kenniscentrum  
Administratie- en  
accountantskantoren

## Checklist aangifte inkomstenbelasting 2012

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 of de aangiftebrief mee. U hoeft de gegevens die al op dat formulier staan hieronder niet in te vullen, behalve als ze niet juist zijn.

#### Uw gegevens

- Naam en voorletters : \_\_\_\_\_
- Adres : \_\_\_\_\_
- Postcode en woonplaats : \_\_\_\_\_
- Telefoon privé : \_\_\_\_\_
- Telefoon werk/mobiel : \_\_\_\_\_
- E-mail : \_\_\_\_\_
- Sofinummer (BSN) : \_\_\_\_\_
- Geboortedatum : \_\_\_\_\_ M / V
- Bankrekening teruggave : \_\_\_\_\_

#### Echtgeno(o)t(e) / partner

- Naam en voorletters : \_\_\_\_\_
- Adres : \_\_\_\_\_
- Postcode en woonplaats : \_\_\_\_\_
- Sofinummer (BSN) : \_\_\_\_\_
- Geboortedatum : \_\_\_\_\_ M / V
- Bankrekening teruggave : \_\_\_\_\_

#### Let op:

Indien uw echtgeno(o)t(e) / partner zelf ook inkomsten of aftrekposten heeft, moet hij of zij een eigen formulier invullen.



Facilitair Kenniscentrum  
Administratie- en  
accountantskantoren

### Voor gehuwden:

- Bent u het hele jaar 2012 gehuwd geweest? Ja/nee
- Bent u in 2012 gehuwd? Ja/nee : Zo ja, vanaf (datum) : \_\_\_\_\_
- Bent u in 2012 duurzaam gescheiden gaan leven? Ja/nee : Zo ja, vanaf (datum) : \_\_\_\_\_
- Bent u in 2012 gescheiden? Ja/nee : Zo ja, op (datum) : \_\_\_\_\_
- Bent u gehuwd onder huwelijkse voorwaarden? Ja/nee : Zo ja, wij ontvangen graag een kopie voor ons dossier, tenzij we deze al eerder van u hebben ontvangen.

### Voor ongehuwden:

- Woonde u in het hele jaar 2012 samen? Ja/nee
- Bent u beiden het hele jaar 2012 op hetzelfde adres in het bevolkingsregister ingeschreven? Ja/nee : Zo nee, welke periode wel? (data) : \_\_\_\_\_
- Bent u in 2012 gaan samenwonen? Ja/nee : Zo ja, op (datum) : \_\_\_\_\_
- Bent u in 2012 uit elkaar gegaan? Ja/nee : Zo ja, op (datum) : \_\_\_\_\_

### Kinderen

Heeft u thuiswonende kinderen? Zo ja: vul hieronder de voorletters, geboortedata en sofinummers van de kinderen in.

Voorletters	Geboortedatum	Sofinummer (BSN)

Is uw persoonlijke situatie in 2012 anders dan in 2011?

Ja/nee



Facilitair Kenniscentrum  
Administratie- en  
accountantskantoren

## Aanslagen

Indien aanwezig meesturen:

- Voorlopige aanslag(en)/teruggave(n)
- Indien u dit jaar voor het eerst uw aangifte door ons laat verzorgen: een kopie van uw aangifte over 2011
- Eventuele beschikkingen kinderopvangtoeslag 2012, huurtoeslag 2012 of zorgtoeslag 2012

## Inkomsten uit werk en overige inkomsten

### ***Inkomsten van werkgevers, pensioenen e.d.***

Had u in 2012:

- inkomsten uit dienstbetrekking
- een uitkering (van UWV, Sociale Verzekeringsbank en dergelijke)
- een pensioenuitkering of een lijfrente-uitkering, waarop loonheffing is ingehouden

In alle gevallen: een kopie van de jaaropgave(n) 2012 van werkgever(s) of uitkeringsinstantie(s) meesturen

### ***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 mee te sturen.

### ***Woon/werkverkeer met openbaar vervoer***

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

- Een kopie van de openbaarvervoerverklaring of reisverklaring van uw werkgever : \_\_\_\_\_
- Indien u niet het gehele jaar reisde: de reisperiode : \_\_\_\_\_
- De reiskostenvergoeding die u van uw werkgever ontving (jaarbedrag) : € \_\_\_\_\_

### ***Andere inkomsten***

Heeft u naast uw inkomsten uit dienstbetrekking nog inkomsten uit andere werkzaamheden?

Zo ja, stuurt u dan een opgave van:

- de ontvangen inkomsten
- de betaalde kosten

***Graag een specificatie bijvoegen.***



Facilitair Kenniscentrum  
Administratie- en  
accountantskantoren

### Levensloopverlof

- Heeft u in 2012 geld opgenomen voor onbetaald verlof dat u heeft gespaard met de levensloopregeling? Ja/nee Zo ja, hoeveel? €

### Ouderschapsverlof

- Heeft u in 2012 ouderschapsverlof gehad? Ja/nee : Zo ja, dan graag de ouderschapsverlof-verklaring die u van uw werkgever heeft gekregen meesturen

### Alimentatie

Heeft u in 2012 alimentatie ontvangen? Zo ja:

- Bedrag (niet het bedrag ontvangen voor kinderen) : €

Ontvangen van:

- Naam betaler : \_\_\_\_\_
- Adres : \_\_\_\_\_
- Postcode en woonplaats : \_\_\_\_\_

## Inkomsten uit eigen woning

Als u de eigenaar en tevens bewoner bent van uw eigen (hoofd)woning:

- De waarde volgens de woz-beschikking van de gemeente per 1 januari 2011 (waardepeildatum). Graag kopie bijvoegen\* : €
- Betaalde hypotheekrente (niet de aflossing of premies)\* Graag kopie jaaropgaaf bijvoegen : €
- Restant schuld aan het einde van het jaar\* Graag kopie jaaropgaaf bijvoegen : €
- Betaalde erfpachtcanon\* Graag kopie nota's bijvoegen : €
- Ontvangen vrijgestelde schenkingen inzake verwerving, onderhoud, verbetering of aflossing eigenwoningschuld. : €

\* Als u tijdelijk twee woningen (geen tweede woning) 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 2012 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



Facilitair Kenniscentrum  
Administratie- en  
accountantskantoren

- Is de voormalige eigen woning tijdelijk verhuurd in afwachting van verkoop? : Zo ja, opgave van de verhuurperiode.

Als u in 2012 een nieuwe eigen woning heeft gekocht:

- Een kopie van de afrekening van de notaris van de aankoop van de woning
- Een overzicht van de gemaakte kosten voor de nieuwe woning, zoals kosten van de makelaar, de notaris, de bank, het kadaster of uw hypotheekadviseur : €
- Vanaf welke datum staat u bij de gemeente op het nieuwe adres ingeschreven? :

Als u in 2012 uw eigen woning heeft verkocht:

- Een kopie van de afrekening van de notaris van de verkoop van de woning
- Verkoopkosten van de woning, zoals makelaarskosten, taxatiekosten en advertentiekosten : €
- Vanaf welke datum bent u bij de gemeente uitgeschreven op uw oude adres? :

Als u in 2012 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 levenshypotheek?

- 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

## Andere onroerende zaken

### ***Tweede woning***

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

Zo ja, dan ontvangen wij graag de volgende informatie:

- Het (de) adres(sen)
- Een opgave van de waarde van de woning volgens de woz-beschikking van de Gemeente op 1 januari 2011 (waardepeildatum). Graag een kopie meesturen
- Wordt de woning verhuurd?  
Zo ja, wat is de kale huurprijs per maand?

Adres vakantiehuis, andere woning	Woz-waarde per 01-01-2011 (€):	Kale huur per maand (€)

### Andere onroerende zaken

Heeft u andere onroerende zaken (niet woningen) in Nederland of in het buitenland? Zo ja, dan ontvangen wij graag de volgende informatie:

- Het (de) adres(sen)
- De waarde(n) bij vrije verkoop per 1 januari 2012

Adres overige onroerende zaken	Waarde per 01-01-2012 (€):

### Monumentenpand

Heeft u een monumentenpand? Zo ja, dan ontvangen wij graag de volgende informatie:

- Het (de) adres(sen)
- Een kopie van het afschrift van inschrijving in het monumentenregister, tenzij u deze al eerder aan ons heeft verstrekt
- De waarde volgens de woz-beschikking van de Gemeente op 1 januari 2011 (waardepeildatum) indien het een woning betreft. Graag een kopie meesturen.
- Een opgave van de waarde in het economisch verkeer (vrije verkoopwaarde) op 1 januari 2012, indien het geen woning betreft.
- Een overzicht van de in 2012 betaalde onderhoudskosten.
- Wanneer heeft u de opdracht voor het onderhoud verstrekt?
- Een overzicht van de ontvangen, te ontvangen en toegezegde subsidies (beschikkingen meesturen)

Adres monumentenpand	Woz-waarde per 01-01-2011 (€):	Waarde vrije verkoop op 01-01-2012 (€):

## Terbeschikkingstelling van vermogen verbonden persoon of BV

Indien u vermogen ter beschikking stelt aan een uw eigen BV of 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 mee te delen of u (financiële) banden onderhoudt met 'verbonden ondernemingen of vennootschappen'. Zo ja, dan ontvangen wij graag onder meer:

- de N.A.W.-gegevens c.q. de naam- en vestigingsplaats van de verbonden onderneming of BV
- Een aanduiding van de aard van verbondenheid (bijvoorbeeld: "onderneming partner" of "BV van vader")
- de waarde(n) per 1 januari 2012 en 31 december 2012 van het terbeschikkinggestelde vermogen
- de meest recente woz-beschikking van de eventueel ter beschikking gestelde onroerende zaak
- de opbrengsten en de kosten



Facilitair Kenniscentrum  
Administratie- en  
accountantskantoren

Indien u een huwelijkspartner of geregistreerd partner bent van de verbonden persoon, dan zijn voor de aangifte de huwelijksvoorwaarden van belang. Dit geldt ook als uw huwelijkspartner of geregistreerd partner het vermogensbestanddeel ter beschikking stelt aan een verbonden persoon.

## Overige bezittingen en schulden (in Nederland en in het buitenland)

### **Bankrekeningen, spaartegoeden, vorderingen en contant geld**

- Van alle bank- en girorekeningen (inclusief geblokkeerde tegoeden spaarloonregeling) het saldo per 1 januari 2012 en 31 december 2012 (kopie jaaroverzicht)
- Van de vorderingen het saldo per 1 januari 2012 en 31 december 2012 (specificatie)
- Contant geld voor zover meer dan € 512 (€ 1.024 voor partners) per 1 januari 2012 en 31 december 2012

### **Effecten en andere beleggingen (in de ruimste zin van het woord, maar exclusief onroerende zaken):**

- Een overzicht van samenstelling en waarde per 1 januari 2012 en 31 december 2012 (bijvoorbeeld de fondsenstaat van uw bank)
- Het bedrag van de in 2012 ingehouden dividendbelasting
- Het bedrag van de in 2012 ontvangen buitenlandse dividenden en ingehouden buitenlandse dividendbelasting per fonds
- Bij kapitaalverzekeringen: een kopie van de polis (om te beoordelen of een vrijstelling van toepassing is, tenzij deze al eerder is verstrekt) en de jaaropgave van de opgebouwde waarde
- Geef beleggingen in durfkapitaal en maatschappelijke beleggingen apart aan. Hiervoor kunnen vrijstellingen gelden

### **Andere bezittingen, NIET voor persoonlijk gebruik in eigen huishouden**

- Voorbeelden: zoals inboedel in een verhuurde woning, een verhuurde caravan of boot
- Een overzicht met de waarden daarvan per 1 januari 2012 en 31 december 2012

### **Kunstvoorwerpen (ten minste voor 70% belegging)**

- Voorbeelden: verzameling kunstvoorwerpen ter belegging, verzameling oldtimers ter belegging
- Een overzicht met de waarden daarvan per 1 januari 2012 en 31 december 2012

### **Schulden**

- Alle schulden zoals schulden voor de aanschaf van een tweede woning, boot, caravan, schulden aan banken, creditcardmaatschappijen, warenhuizen, leveranciers van gas, water, elektra, internet en telefonie etc. (maar *niet* de schuld die is aangegaan voor de eigen woning).
- Een overzicht met de waarden daarvan per 1 januari 2012 en 31 december 2012

## Bijzondere aftrekposten

### **Ziektekosten**

Als u in 2012 een aanzienlijk bedrag aan ziektekosten heeft betaald dat niet wordt vergoed door uw verzekering, dan 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, met uitzondering van brillen of contactlenzen en ooglaserbbehandelingen. Ook dieetkosten en vervoerskosten kunnen onder voorwaarden in aftrek worden gebracht. Met ingang van 2009 worden niet meer als ziektekosten aangemerkt alle premies voor uw ziektekostenverzekering alsmede begrafeniskosten. Ook de eigen bijdrage op grond van AWBZ en WMO is niet langer aftrekbaar.

Let op: Er geldt een inkomensafhankelijke drempel voor de aftrek van ziektekosten. Voor inkomens tot € 7.457 is de drempel € 125. Voor inkomens boven € 7.457,- is deze 1,65% van het verzamelinkomen. Voor inkomens boven € 39.618 bedraagt de drempel € 653 plus 5,75% over het



Facilitair Kenniscentrum  
Administratie- en  
accountantskantoren

meerdere boven € 39.618. 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.

- Stuur een specificatie van de betaalde bedragen mee

### **Scholingskosten**

Heeft u in 2012 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.

- Stuur een specificatie van de betaalde bedragen mee

### **Alimentatie**

Heeft u in 2012 alimentatie betaald aan uw ex-echtgeno(o)t(e) of ex-partner? (Het gaat niet om alimentatie voor de kinderen)

- Het in 2012 betaalde bedrag
- Naam en adresgegevens van uw ex-echtgeno(o)t(e) of ex-partner

### **Lijfrentepremies**

- De in 2012 betaalde premies
- Een kopie van de polis (niet de offerte), tenzij al eerder verstrekt
- De pensioenopgave van het pensioenfonds van uw werkgever over 2011

### **Arbeidsongeschiktheidsverzekeringen**

- De in 2012 betaalde premies
- Een kopie van de afgesloten polis, tenzij al eerder verstrekt

### **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)

- Stuur een specificatie van de betaalde bedragen mee

### **Levensonderhoud minderjarige kinderen**

Draagt u voor minimaal € 408,- 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.

## **Bijzondere omstandigheden**

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);





Facilitair Kenniscentrum  
Administratie- en  
accountantskantoren

- 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 2012;
- 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 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;
- 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.