

## Aanleverhulp inkomstenbelasting 2019



Naam: .....

### Besparen en makkelijk

Met behulp van deze aanleverhulp inkomstenbelasting maken we het voor jou inzichtelijk welke documenten wij nodig hebben om je aangifte inkomstenbelasting te kunnen doen.

Uit de aanleverhulp kan daarnaast naar voren komen dat je belastingvoordeel hebt, omdat je recht hebt op een aftrekpost of een toeslag.

### Werkwijze

In de inhoudsopgave op de volgende bladzijde kun je aanvinken welke situaties op jou van toepassing zijn. Je ziet dan direct welke pagina's ingevuld dienen te worden.

De pagina's die niet op jou van toepassing zijn kun je overslaan.

Bij iedere vraag is vermeld welke documenten we graag van je ontvangen.

**Let op:** Heb je ook *belastingaanslagen* (voorlopige aanslagen, voorlopige teruggaven en toeslagbeschikkingen) ontvangen? Dan ontvangen wij hier graag de kopieën van.

Lever deze aanleverhulp uiterlijk **1 december 2020 in**. Echter, indien u wilt dat wij de aangifte 2019 voor de datum van 1 mei 2020 indienen, willen wij u verzoeken de benodigde stukken **uiterlijk 1 april 2020** bij ons in te leveren.

Let op: we ontvangen graag bij het dossier een kopie paspoort of een identiteitskaart.

Als je een fiscaal partner hebt, dan vragen we jullie deze aanleverhulp samen in te vullen.

Naam partner: .....

Geboortedatum partner: .....

Burgerservicenummer partner: .....

## Inhoudsopgave

	Aanvinken
<b>1. Fiscaal Partnerschap</b>	
1.1 Huisgenoot	<input type="checkbox"/>
1.2 Partnerschap	<input type="checkbox"/>
1.3 Scheiding	<input type="checkbox"/>
<b>2. Inkomsten</b>	
2.1 Loondienst	<input type="checkbox"/>
2.2 Pensioen	<input type="checkbox"/>
2.3 Uitkering	<input type="checkbox"/>
2.4 Inkomsten uit verhuur	<input type="checkbox"/>
2.5 Dividend	<input type="checkbox"/>
2.6 30%-regeling	<input type="checkbox"/>
2.7 Levensloop	<input type="checkbox"/>
2.8 Alimentatie	<input type="checkbox"/>
<b>3. Ondernemerschap en andere inkomsten</b>	
3.1 Ondernemerschap, Artiestenregeling, ZZZP-ers	<input type="checkbox"/>
3.2 Urencriterium	<input type="checkbox"/>
<b>4. Eigen huis en hypotheek</b>	
4.1 Eigen Woning	<input type="checkbox"/>
4.2 Huis gekocht	<input type="checkbox"/>
4.3 Huis verkocht	<input type="checkbox"/>
4.4 Hypotheek omgezet	<input type="checkbox"/>
4.5 Hypotheek niet bij een Nederlandse bank afgesloten	<input type="checkbox"/>
<b>5. Aftrekposten</b>	
5.1 Reiskosten	<input type="checkbox"/>
5.2 Verzekeringen	<input type="checkbox"/>
5.3 Ziektekosten	<input type="checkbox"/>
5.4 Studiekosten	<input type="checkbox"/>
5.5 Schenkingen en giften	<input type="checkbox"/>
5.6 Vrijwilligerswerk zonder vergoeding	<input type="checkbox"/>
<b>6. Kinderen &amp; toeslagen</b>	
6.1 Kinderen	<input type="checkbox"/>
6.2 Huurtoeslag	<input type="checkbox"/>
6.3 Zorgtoeslag	<input type="checkbox"/>
6.4 Kindgebonden budget	<input type="checkbox"/>
6.5 Kinderopvangtoeslag	<input type="checkbox"/>
<b>7. Schenking en vermogen</b>	
7.1 Vruchtgebruik	<input type="checkbox"/>
7.2 Bezittingen en schulden	<input type="checkbox"/>
7.3 Bezittingen en schulden buitenland	<input type="checkbox"/>
7.4 Kapitaalverzekering	<input type="checkbox"/>

## 8. Aanmerkelijk Belang

- |   |   |
|---|---|
| 8.1 Overzicht aanmerkelijk belang                             | 0 |
| 8.2 Inkomsten aanmerkelijk belang                             | 0 |
| 8.3 Kosten aanmerkelijk belang                                | 0 |
| 8.4 Verlies en winst verkoop/vervreemding aanmerkelijk belang | 0 |

## 9. Buitenland

- |  |   |
|--|---|
| 9.1 Verhuizing naar Nederland          | 0 |
| 9.2 Verhuizing naar buitenland         | 0 |
| 9.3 Wonen of werken in meerdere landen | 0 |
| 9.4 Woonland en werkland verschillen   | 0 |

### Bijlagen:

- Gemengde kosten lijst
- Opgaaf Auto en de Zaak Bestelauto/Bedrijfswagen

# 1. Fiscaal partnerschap of toeslag partner

## 1.1 Huisgenoot

Als je de volgende vragen met 'Ja' kunt beantwoorden heb je mogelijk een fiscaal partner.

	<u>Ja</u>	<u>Nee</u>
Woonde je in 2019 samen?	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
Stond je in 2019 (het hele jaar of een deel daarvan) op hetzelfde adres ingeschreven als je huisgenoot?	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>

## 1.2 Partnerschap

Aan de hand van de volgende vragen kunnen we bepalen of fiscaal partnerschap van toepassing is.

	<u>Ja</u>	<u>Nee</u>
Was je in 2019 geheel of gedeeltelijk getrouwd of had je een geregistreerd partnerschap?	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
Hadden jullie een notariële samenlevingscontract?	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
Hadden jullie samen een kind?	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
Heeft één van jullie een kind van de ander erkend?	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
Waren jullie partners in een pensioenregeling?	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
Waren jullie samen eigenaar van de woning die jullie hoofdverblijf was in 2019?	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
Stond op hetzelfde adres een minderjarig kind van één van jullie ingeschreven?	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
Was je huisgenoot een bloedverwant (*) in de 1 <sup>e</sup> graad of een pleegkind	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
Is de huisgenoot die een bloedverwant in de 1 <sup>e</sup> graad of een pleegkind is ouder dan 27 jaar?	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>

## 1.3 Scheiding

Waren jullie fiscale partners en gingen jullie in 2019 uit elkaar?	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
--	-----------------------	-----------------------

### LET OP!

Per welke datum is de bovenstaande alle met "JA" beantwoorde vraag van toepassing? .....

(\*) kind, vader of moeder

## 2. Inkomsten

2.1 Had je inkomsten uit loondienst?

1. de jaaropgave

2.2 Had je inkomsten uit pensioen?

1. de jaaropgave

2.3 Ontving je een uitkering?

1. de jaaropgave
2. de terugbetaling van de uitkering (indien van toepassing)

2.4 Had je inkomsten uit (kamer) verhuur?

1. een overzicht van de ontvangen inkomsten uit verhuur
2. een overzicht van de gemaakte kosten voor de verhuur
3. de periode van de verhuur
4. Huurcontract kamer/huis

2.5 Had je inkomsten uit dividenden?

1. origineel document waaruit de inkomsten blijken

2.6 Maak je gebruik van de 30%-regeling?

1. de beschikking waaruit dit blijkt
2. de beschikking partieel buitenlandse belastingplicht

2.7 Heb je een uitkering gehad uit de levensloopregeling, of het tegoed afgekocht?

1. de jaaropgave

2.8 Had je partner alimentatie ontvangen of betaald?

1. het totaal betaalde of ontvangen bedrag aan partneralimentatie
2. de persoons,- en adresgegevens van degene aan wie u partneralimentatie betaalde

### 3. Ondernemerschap en andere inkomsten

#### Administratie

3.1 Had je inkomsten uit overige werkzaamheden of had je winst uit onderneming?

Als Artlupa je administratie verzorgt, zijn onderstaande stukken waarschijnlijk al bij ons op kantoor aanwezig. Als je zelf de aangifte omzetbelasting verzorgt, dan hebben we onderstaande stukken nog niet:

1. de volledige boekhouding
2. de vorderingen op 31 december 2019
3. de schulden op 31 december 2019
4. alle afschriften van de zakelijke bankrekeningen van 2019
5. de zakelijke verzekeringen
6. de kopieën van aangiften omzetbelasting
7. een ingevulde gemengde kosten lijst en opgaaf auto en de zaak (1).

#### Ondernemersaftrek

3.2 Om voor de ondernemersaftrek in aanmerking te komen, moet je aan een aantal voorwaarden voldoen. Aan de hand van de volgende vragen kunnen we bepalen of de ondernemersaftrek van toepassing is\*.

	Ja	Nee
Heb je in 2019 meer dan 1225 uur aan je onderneming besteed?	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
Hield je deze uren bij in een agenda/ overzichten?	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
Was je daarnaast ook in loondienst?	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
Wanneer ben je je onderneming gestart?	.....	
Hoeveel uur per week was je in loondienst?	.....uur	

\* Let op! De fiscus kan twijfelen over het al dan niet drijven van een onderneming, zeker als je winst uit onderneming laag is, of negatief. Ook als je bij de eerste 2 vragen "JA" hebt ingevuld, maar je twijfelt of je ondernemer bent, wil je dan even contact met ons opnemen?

1 De gemengde kosten lijst en opgaaf auto en de zaak zijn als bijlagen gevoegd.

## 4. Eigen huis en hypotheek

### 4.1 Had je een eigen woning?

1. de woz-beschikking 2019 met de peildatum 1-1-2018
2. het jaaroverzicht van de hypotheek, verstrekt door de bank
3. de polissen van de kapitaalverzekering
4. als je erfpacht hebt betaald, graag het overzicht hiervan
5. de waarde van het eigendomsaandeel in het onderhoudsdepot (VvE)

### 4.2 Heb je in 2019 een huis gekocht?

1. de nota van de notaris
2. de nota van de taxateur
3. de jaaroverzichten van alle hypotheeken
4. de nota voor de afsluitprovisie
5. alle facturen met betrekking tot het verbeteren of onderhouden van de woning
6. de makelaarskosten
7. indien van toepassing, een overzicht van de afkoop van de rechten van erfpacht, opstal of beklemming

### 4.3 Heb je in 2019 een huis verkocht?

1. de nota van de notaris
2. de nota van de taxateur
3. de jaaroverzichten van alle hypotheeken
4. de betaalde rente
5. de openstaande schuld
6. alle facturen met betrekking tot het verbeteren of onderhouden van het pand

### 4.4 Heb je in 2019 je hypotheek omgezet?

1. de nota van de taxateur
2. de nota van de notaris
3. de jaaroverzichten van alle hypotheeken
4. de nota voor de afsluitprovisie
5. de nota voor de boeterente

Let op! Indien je de kosten voor de omzetting hebt meegefinancierd in de hypotheek, geef dan aan voor welk bedrag dit is gedaan!

### 4.5 Heb je in 2019 een hypotheek afgesloten bij een familielid, je eigen BV of een buitenlandse bank?

1. de volledige naam, het adres en burgerservicenummer van de geldlener
2. de startdatum van de lening
3. de hoogte van het bedrag
4. de looptijd in maanden
5. het rentepercentage
6. de manier van aflossen (annuitair of lineair)

-> Vul je dossier in: 'Huis en Hypotheek verleden', je kunt het vinden op onze website.

## 5. Aftrekposten

### Reisaftrek

5.1 Was je in loondienst én reisde je met het openbaar vervoer naar je werk?

1. de vergoeding van de werkgever voor de kosten van reizen met het openbaar vervoer
2. de met het openbaar vervoer afgelegde afstand van huis naar werk
3. de verschillende periodes en afstanden voor woon-werkverkeer, als dat in het jaar veranderd is
4. een door de werkgever ondertekende reisverklaring

### Verzekeringen

5.2 Heb je inkomensvoorzieningen opgebouwd? Bijvoorbeeld betaalde premies voor lijfrenten als aanvulling op uw pensioen of betaalde premies voor een arbeidsongeschiktheidsverzekering?

1. de bedragen die u in 2019 betaald heeft voor lijfrentevoorzieningen premies
2. het polisblad van 2019
3. de lijfrentepolis 2019
4. factor-A pensioenfondsen

### Ziektekosten

5.3 Heb je ziektekosten gemaakt die niet door de zorgverzekeraar zijn vergoed én niet onder het eigen risico vallen?

1. facturen voor medische behandelingen door:
  - een huisarts, of een medisch specialist, zoals een oogarts of revalidatiearts;
  - een tandarts, orthodontist of mondhygiënist;
  - erkende paramedici, zoals een fysiotherapeut, diëtist, logopedist of huidtherapeut;
  - een psychotherapeut, psychiater of psycholoog.
2. facturen voor alternatieve geneeswijzen of niet erkende paramedici, als de behandelingen zijn verricht **op voorschrift van een arts**.
3. de kosten voor gehoorapparaten, hulpmiddelen etc.
4. het aantal kilometers dat gereisd is van en naar artsen en paramedici
5. de kosten voor thuishulp (thuiszorg)

### Studiekosten

5.4 Heb je studiekosten gemaakt én had je geen recht op studiefinanciering?

1. alle door de onderwijsinstelling verplicht gestelde en noodzakelijke kosten

### Schenken en giften

5.5 Heb je schenkingen en giften gedaan of ontvangen?

1. de omvang van de giften en de instellingen waaraan u gegeven heeft, voor zover de giften gezamenlijk boven de € 60,- uitkomen
2. de overzichten waaruit de giften blijken

### Vrijwilligerswerk zonder vergoeding

5.6 Heb je vrijwilligerswerk gedaan bij een ANBI met recht op een vergoeding en heb je afgezien van deze vergoeding?

1. verklaring van de organisatie dat je recht hebt op een vergoeding, de organisatie bereid en in staat is deze vergoeding te betalen zodat jij deze als gift kunt schenken aan de organisatie



## 6. Kinderen & toeslagen

### Kinderen

6.1 Heb je kinderen?

1. de burgerservicenummer(s), volledige namen en geboortedata van het (de) kind(eren)

### Toeslagen

6.2 Heb je in 2019 huurtoeslag ontvangen?

1. de beschikking

6.3 Heb je in 2019 zorgtoeslag ontvangen?

1. de beschikking

6.4 Heb je kindgebonden budget ontvangen?

1. de beschikking

\* LET OP WIL JE ONS DE TOESLAGEN LATEN CONTROLEREN D.W.Z. OF JE ER RECHT OP HEBT EN OF JE HET AL ONTVANGT OF JUIST NIET, LAAT DAN HIER WETEN OF JE WILT DAT WE DIT CONTROLEREN. GRAAG AANVINKEN :

Ja, controleer de toeslagen voor me	<input type="radio"/>	<b>OF</b>	Nee, ik doe het zelf	<input type="radio"/>
Indien nodig vraag de toeslagen voor me aan	<input type="radio"/>	<b>OF</b>	Nee, ik doe het zelf	<input type="radio"/>

Wanneer je wilt dat we de toeslag controleren dan kost dat €50 euro per jaar.

Als we een aanvraag voor een toeslag doen dan kost dit, boven op de €50, een bedrag van €35 euro voor de zorgtoeslag, €35 euro voor de huurtoeslag en €100 voor de kindgebonden budget.

## 7. Schenking en vermogen

### 7.1 Heb je een aandeel in een vermogen in vruchtgebruik?

1. de waarde in het economisch verkeer van het vermogen op 1 januari 2019
2. de leeftijden van de vruchtgebruikers op 1 januari 2019
3. de gegevens over het ontstaan, de aard en duur van het vruchtgebruik; eventueel de overeenkomst
4. het aantal deelgerechtigden

### 7.2 Heb je op grond van het erfrecht een woning van vruchtgebruik?

1. een overzicht van de rente en de kosten van de hypotheekschuld van de woning

### 7.3 Beschik je over vermogen?

1. het jaaroverzicht van het banksaldo op 1 januari 2019
2. de overzichten van beleggingen op 1 januari 2019
3. het overzicht van schulden / verstrekte leningen op 1 januari 2019
4. de gegevens over overige vermogensbestanddelen, onroerend goed etc.
5. het overzicht van aandelen/obligaties
6. indien u een tweede woning heeft, de WOZ-waarde met peildatum 1-1-2018
7. indien u uw tweede woning verhuurd, de periode van verhuur en de kale maandelijkse huurprijs per 1 januari 2019

### 7.4 Beschik je over vermogen in het buitenland?

1. het banksaldo op 1 januari 2019
2. de overzichten van beleggingen op 1 januari 2019
3. het overzicht van schulden / verstrekte leningen op 1 januari 2019
4. de gegevens over overige vermogensbestanddelen, onroerend goed etc.
5. het overzicht van aandelen/obligaties
6. indien u een tweede woning heeft, graag de waarde van de woning in het economisch verkeer per 1 januari 2019

### 7.5 Heb je een kapitaalverzekering?

1. de polis van 2019
2. indien van toepassing, de uitkering in 2019

## 8. Aanmerkelijk Belang

8.1 Heb je een aanmerkelijk belang?

1. het overzicht van het aandelen belang in 2019
2. het overzicht van de nominale waarde van de aandelen in 2019
3. de mutaties in het aanmerkelijk belang in 2019

8.2 Heb je inkomsten uit dividenden?

1. het originele document waaruit de inkomsten blijken in 2019
2. de kopie van het aandeelhoudersregister

8.3 Heb je rentekosten en overige kosten door het aanhouden van het aanmerkelijk belang?

1. het overzicht verstrekte leningen aan B.V.
2. het overzicht betaalde rente en andere kosten voor aanmerkelijk belang

8.4 Verlies en winst verkoop of vervreemding aanmerkelijk belang

1. Overzicht van verkochte aandelen/winstaandelen
2. Bewijs van verkoop (verkoopovereenkomst)

## 9. Buitenland (emigratie en immigratie)

9.1 Ben je van het buitenland naar Nederland verhuisd?

1. de datum van verhuizing
2. de datum van inschrijving in het GRP (Basisregistratie Personen)
3. het land van waaruit je bent verhuisd

9.2 Ben je van Nederland naar het buitenland verhuisd?

1. de datum van verhuizing
2. de datum van uitschrijving uit het GRP (Basisregistratie Personen)
3. of je nog in Nederland werkt

9.3 Woonde of werkte je in meerdere landen?

1. de landen en het aantal dagen waarin je in de landen hebt gewoond
2. de landen en het aantal dagen dat je in die landen hebt gewerkt

9.4 Verschilden je woonland en werkland van elkaar?

1. het land en het aantal dagen dat je per jaar in dat land verbleef
2. het land en het aantal dagen dat je per jaar in dat land werkte

**>> check de website voor de travel calendar.**

## Gemengde kosten lijst 2019

Als ondernemer kun je te maken hebben met gemengde kosten. Dat betekent dat de kosten niet 100% zakelijk zijn, maar zij ook een privé aspect hebben. Om voor je te kunnen bepalen welk percentage van bepaalde kosten zakelijk is, verzoeken we je onderstaande vragen te beantwoorden.

### 1. Internet en telefoonkosten

#### vaste lijn thuis

Hoeveel procent van de gesprekskosten van de vaste lijn bel je voor zakelijke doeleinden? .....

#### mobiel toestel

Hoeveel procent van de gesprekskosten van de mobiel bel je voor zakelijke doeleinden? .....

#### internet

Hoeveel procent van het internet gebruik is voor zakelijke doeleinden? .....

### 2. Werkruimte

#### Werkruimte/atelier/garage buiten je woning

2a. Heb je een werkruimte buiten je woning? ja/nee\*

2b. Zo ja, wat is de maandelijkse huurprijs? € .....

2c. Zit in de huurprijs ook btw? ja/nee\*

### 3. Auto

3a. Heb je een auto? ja/nee\*

*\* Als je een auto hebt, wil je dan de Opgaaf "Auto en de Zaak" ook meesturen*

## OpgAAF Bestelauto/Bedrijfswagen/personen auto van de zaak 2019

Als je een auto hebt, dien je rekening te houden met een bijtelling privégebruik in de omzetbelasting en inkomstenbelasting. Hiervoor zijn er aparte fiscale regelingen.

**Naam:** .....

### Gegevens auto

Merk en type auto: .....

Kenteken: .....

Bouwjaar: .....

Cataloguswaarde: .....

CO2-uitstoot: .....

### Aankoop\*

Datum aanschaf: .....

Aankoopbedrag: €.....

### Verkoop (indien van toepassing)\*

Verkoopbedrag: €.....

Verkoopdatum: .....

\* Graag ontvangen wij ook de aankoop- e/o verkoopfactuur.

### Bijtelling voor de inkomstenbelasting en BTW van het privé gebruik:

Is je auto in de bedrijfsadministratie opgenomen als een auto van de zaak? ja/nee

Heb je een sluitende rittenadministratie t.b.v. voorkoming bijtelling? ja/nee

Kun je de auto door zijn aard en inrichting niet prive gebruiken? ja/nee

Heb je de verklaring 'uitsluitend zakelijk gebruik bestelauto'\*? ja/nee

Is er een verbod om prive met de auto te rijden? ja/nee

Is de bestelauto je bezit en wordt hij niet gebruikt door andere bestuurders? ja/nee

Beschik je over een andere auto waarmee je privé rijdt? ja/nee

Aantal privé kilometers in 2019: .....

Aantal zakelijke kilometers in 2019: .....

\* De gunstige regeling (geen bijtelling) voor bedrijfswagens/bstelauto's geldt enkel indien de auto door aard of inrichting uitsluitend of nagenoeg uitsluitend geschikt blijkt te zijn voor vervoer van goederen. De reguliere bedrijfsauto wordt gelijkgesteld aan een normale personenauto. Wil je het bijhouden van een rittenadministratie voorkomen dan kun je gebruik maken van de verklaring 'uitsluitend zakelijk gebruik bestelauto', die kun je digitaal via de website van de belastingdienst indienen. Graag ons een kopie van de verklaring sturen.