

Openingstijden:  
maandag t/m vrijdag: 8.45-17.00 uur  
en 's avonds op afspraak  
telefonisch best bereikbaar:  
8.45-9.30 en 12.00-14.00 uur

Laan Copes van Cattenburch 87  
2585 EW Den Haag  
email: [info@vastrecht.com](mailto:info@vastrecht.com)  
tel: 070-31 31 000  
fax: 070-31 31 001  
internet: [www.vastrecht.com](http://www.vastrecht.com)  
bank: ABN AMRO 50.56.58.208  
rekening derdengelden: 51.65.99.933  
beconnummer: 423361  
KVK nummer: 27261914

## Lijst van veel voorkomende benodigdheden voor een aangifte inkomstenbelasting, geldig vanaf 2011

### Box I (werk en woning)

Het betreft hier inkomen dat u hebt ontvangen uit uw werkzaamheden en de gegevens omtrent uw eigen woning.

inkomen:

- jaarpogave werkgever, uitkeringsinstantie, pensioen (man/vrouw/partner);
- afstand enkele reis woning-werk per auto of per openbaar vervoer (openbaarvervoerverklaring ja/nee);
- spaarloonregeling, premiespaarregeling;
- ondernemers: kopie van de ondertekende jaarrekening;
- overige inkomsten: arbeid, alimentatie, lijfrente, etc.;

eigen woning:

- hypotheek: rente, hoofdsom (jaarpogave bank);
- opgave van het eventuele deel van de hypotheek, dat voor iets anders is gebruikt (herfinanciering consumptieve schulden, financiering van eerste premie kapitaalverzekering of beleggingsportefeuille, betaling van bouwrente etc.);
- opgave van het eventuele deel (%) van de woning dat voor een ander doel wordt gebruikt dan bewoning (kantoor aan huis, kamerverhuur, enz.);
- WOZ-waarde eigen woning, datum taxatie (kopie taxatiebericht of aanslag gemeentelijke belastingen). Het gaat nog om de WOZ-waarde van vorig jaar;
- betaalde erfpacht;
- eventuele Cardiff premie (verzekering doorbetaling woonlasten bij arbeidsongeschiktheid);

- opgave van gekoppelde kapitaalverzekeringen, gespecificeerd per verzekeringsmaatschappij en polisnummer (advies over de vraag of fiscale koppeling van een verzekering aan de eigen woning zinvol is, kan uw verzekeringstussenpersoon u geven, of Vastrecht Belastingadviseurs. Zo'n advies maakt geen standaard onderdeel uit van de verzorging van een aangifte en wordt dus apart gedeclareerd.) (Indien u twijfelt of een verzekering een kapitaalverzekering is, stuurt u ons dan een kopie van de polis);
- als uw woning een monumentenpand is: opgave van onderhoudskosten en bruto huurwaarde (dit laatste ten behoeve van de afschrijving);
- in geval van aankoop van een eigen woning: notariële afrekening;
- in geval van verkoop van een eigen woning: notariële afrekening;

#### overige

- betalingen van lijfrente premies, gespecificeerd per polis. Let op: wij hebben voor elke lijfrentepremie-af trek een berekening nodig waaruit het pensioentekort blijkt dat aftrek rechtvaardigt;
- kosten kinderopvang (indien opvang door een "officiële instantie");
- bent u ziek of invalide (geweest in het betreffende jaar)? : opgave van kosten die daarvan het gevolg zijn. Geef in geval van twijfel over aftrekbaarheid van een kostensoort een omschrijving van die kosten plus - als het bedrag van die kostensoort niet direct voorhanden is - een globale indicatie;
- alimentatie betaald aan ex-echtgenoten (niet voor de kinderen), kosten levensonderhoud verwanten (w.o. kinderen, gespecificeerd per kind met opgave leeftijd);
- eventuele giften en studiekosten.

#### **Box II (aanmerkelijk belang)**

Als u een "aanmerkelijk belang" hebt in een vennootschap (neemt u contact met ons op als u vermoedt dat dit voor u van toepassing zou kunnen zijn):

- opgave van dividend uit aanmerkelijk belang aandelen;
- opgave van eventuele winst uit aanmerkelijk belang;
- opgave van de waarde van de aandelen;
- opgave van kosten die u in verband met deze aandelen hebt gemaakt;
- zo mogelijk kopie van de jaarrekening van de betreffende vennootschap;

### **Box III (sparen en beleggen)**

Voor een juiste aangifte van Box III, of om te bepalen of Box III voor u speelt, hebben wij de navolgende informatie nodig.

- gespecificeerd per bankrekening: saldo (zowel debet als credit) per 1 januari. Let op: wij hebben ook gegevens van (voormalige) bedrijfsspaarregelingen nodig.;
- (overige) schulden, gespecificeerd per crediteur en met vermelding van ontstaansreden (bijvoorbeeld: consumptief, financiering aankoop auto, financiering tweede huis, etc.) per 1 januari;
- waarde bezittingen, anders dan vrijgestelde zaken als huisraad, per 1 januari;
- waarde overig onroerend goed (vakantiehuis, verhuurde huizen, aparte garage, enz.) per 1 januari;
- indien in de loop van het belastingjaar buitenlands onroerend goed is gekocht: opgave van de aankoopdatum;
- effectenoverzicht (waarde begin en eind v/h jaar, gespecificeerd per depot) per 1 januari;
- waarde van niet-gekoppelde kapitaalverzekeringen, gespecificeerd per maatschappij en polisnummer (zie omtrent de vraag over al dan niet "koppelen" van verzekeringen, hiervoor onder Box I) per 1 januari.

### **Algemeen, fiscaal partnerschap, overige gegevens t.b.v. heffingskortingen**

- graag opgave van alle gegevens in verband met bijzondere gebeurtenissen (echtscheiding, ontslag, verhuizing, etc.);
- bij twijfel of iets van belang is: graag wel opgeven;
- indien wij uw aangifte voor het eerst verzorgen: graag kopie aangifte vorig jaar;
- gehuwden: opgave indien u NIET daadwerkelijk samenwoont, en de reden daarvan (bijvoorbeeld: opname verpleegtehuis, verbreking relatie, etc.);
- samenwonenden: in de aangifte moet worden aangegeven of u fiscaal partner bent. Of dat het geval is hangt af van antwoorden op vragen als: zijn er gezamenlijke kinderen, is er over en weer nabestaandenpensioen; is er een samenlevingscontract; Graag daarom nadere gegevens als dit aan de orde is;
- graag opgave van voorletters met geboortedata van alle kinderen die bij u wonen.

Aan de hand van deze gegevens kunnen wij beoordelen of nog nadere gegevens noodzakelijk zijn en daarover ontvangt u nader bericht. Als u twijfelt of de informatie voor de aangifte van belang is, stuurt u die dan wel mee. Na verwerking van de gegevens die u op basis van deze lijst aanlevert, kunnen wij nadere vragen stellen. Als de reactie op die vervolgvragenbrief niet compleet is of aanleiding geeft tot nadere vragen, zijn daaraan extra kosten verbonden.

Tenslotte: wij houden voor u een "financieel dossier" bij waarin jaarlijks financiële gegevens worden opgenomen, die wij van u kennen maar die niet in de aangifte terugkomen. Denkt u aan vrijgestelde levensverzekeringen, bedragen van schulden wegens overbedeling na erfenis, etc. Een dergelijk dossier is nodig nu blijkt dat zulke gegevens vaak door niemand goed worden geadministreerd, terwijl zij wel belangrijk zijn bijvoorbeeld voor berekening van toekomstige belastingverplichtingen, afwikkeling nalatenschappen, etc. Wij zijn blij met elke input voor dit dossier.