

Voor uw aangifte zijn veel gegevens nodig. Wij verzoeken u de vragen, voor zover van toepassing, in te vullen en de gevraagde stukken (bij voorkeur kopieën) mee te sturen.

Natuurlijk kunt u ook digitaal aanleveren

[fiscaal@administratierossum.nl](mailto:fiscaal@administratierossum.nl)

<b>Uw gegevens</b> <input type="checkbox"/> Naam en voorletters	M / V	_____	<input type="checkbox"/> Geboortedatum _____
		_____	<input type="checkbox"/> BSN _____
<b>Echtgeno(o)t(e) / partner</b> <input type="checkbox"/> Naam en voorletters	M / V	_____	<input type="checkbox"/> Geboortedatum _____
		_____	<input type="checkbox"/> BSN _____
<input type="checkbox"/> Adres _____			
<input type="checkbox"/> Postcode en woonplaats _____			
<input type="checkbox"/> Telefoon privé _____	<input type="checkbox"/> Telefoon werk/mobiel _____		
<input type="checkbox"/> E-mail _____			

gegevens van uw kinderen			
<input type="checkbox"/> Naam en voorletters	<input type="checkbox"/> BSN	<input type="checkbox"/> Geboortedatum	M / V

Is uw persoonlijke situatie in 2020 anders dan in 2020?		Ja / Nee	Zo ja, op (datum)	
<b>Voor gehuwden/geregistreerd partners</b>		<b>Voor ongehuwden</b>		
<input type="checkbox"/> gehuwd/geregistreerd partners Zo ja, op (datum)			<input type="checkbox"/> Woonde u het hele jaar 2020 samen? Ja / Nee	
Zo ja, graag ontvangen wij een kopie voor dossier, tenzij eerder ontvangen		<input type="checkbox"/> Bent u beiden gehele jaar 2020 op één adres vermeld in GBA? Zo ja, miv Zo nee, welke data wel?		
<input type="checkbox"/> Bent u in 2020 duurzaam gescheiden gaan leven? Zo ja, op (datum)			<input type="checkbox"/> Bent u gaan samenwonen? Zo ja, op (datum)	
<input type="checkbox"/> Bent u in 2020 gescheiden? Zo ja, op (datum)			<input type="checkbox"/> Heeft u samen een notarieel samenlevingscontract? Zo ja, op (datum)	
<input type="checkbox"/> Is in 2020 verzoek tot echtscheiding ingediend en adres gewijzigd in GBA? Zo ja, op (datum)			<input type="checkbox"/> Bent u uit elkaar gegaan? Zo ja, op (datum)	
		<input type="checkbox"/> Heeft u samen kind(eren) Zo ja, op (datum)		
		<input type="checkbox"/> Heeft u of uw partner het kind van de ander erkend? Zo ja, op (datum)		
		<input type="checkbox"/> Is een van beide aangemeld voor de pensioenregeling van de ander? Zo ja, op (datum)		
		<input type="checkbox"/> Bent u samen woning eigenaar? Zo ja, op (datum)		
		<input type="checkbox"/> Is op uw woonadres een meerderjarige huisgenoot/huurder ingeschreven met een minderjarig kind dat bij hem/haar woont? Zo ja, vanaf (datum)		

### Graag ontvangen wij een kopie van de volgende stukken, voorzover van toepassing

**Aanslagen:** Voorlopige aanslagen of teruggave, (indien niet door ons verzorgd aangifte 2019). Eventuele beschikking Toeslagen (kinderopvang-, huur-, zorg-, of kindgebondenbudget)

**Werk en Overige inkomsten;** Kopie jaaropgave van werkgever(s) of uitkeringinstanties (alsmede verzekeringen, pensioen of bijv lijfrente), Inkomsten uit andere werkzaamheden (opgaaf inkomsten en kosten), ontvangen partner Alimentatie (geen kind alimentatie)

**Eigen Woning;** WOZ aanslag 2020 (peildatum 1-1-2019), Hypotheekoverzicht (betaalde rente), erfpachtcanon, ontvangen schenkingen, indien 2de woning, leegstaand over verhuurd, WOZ beschikking, opgaaf schuld en betaalde rente. Indien aan/verkoop: afrekening notaris, opgaaf alle kosten, hypotheek overzicht

**Opgaaf vermogen;** Banksaldi per 1 januari en 31 december (ook minderjarige kinderen)

**Overige bezittingen en schulden** (in Nederland en buitenland); financieel jaaroverzicht met vermelding saldi per 1 januari en 31 december (verzekering/bank), Contant geld > € 534, Opgaaf vorderingen: saldo en specificatie per 1 januari en 31 december

**Aftrekposten;** Scholingskosten, betaalde alimentatie, betaalde premie lijfrente of arbeidsongeschiktheidsverzekering, giften, ziektekosten

**Auto van de zaak:** Uw werkgever heeft de belasting ingehouden, TENZIJ u een verklaring voor geen privé gebruik heeft. De bewijslast is in uw handen, zorg voor een sluitende kilometeradministratie

**Woon/Werkverkeer met openbaar vervoer:**

Kopie openbaarvervoer- of reisverklaring van uw werkgever, Indien u niet het gehele jaar reisde: de reisperiode. Opgaaf van de ontvangen reiskostenvergoeding die u van uw werkgever ontving.

Ingesloten een checklist met meer toelichting, de genoemde punten zou u mogelijk kunnen attenderen wat wellicht voor u van toepassing is.

Deze hoeft u dus enkel ingevuld (en aangeleverd) te worden voorzover voor u (of uw partner) van toepassing

Om uw aangifte te verzorgen zijn veel gegevens nodig. Wij verzoeken u de vragen, voor zover van toepassing, in te vullen en de gevraagde stukken (bij voorkeur kopieën daarvan) mee te sturen.

#### Aanslagen

Indien aanwezig meesturen:

- Voorlopige aanslag(en)/teruggave(n) 2020
- Een kopie van uw aangifte over 2019 (tenzij vorig jaar door ons verzorgd).
- Beschikkingen kinderopvang-, huur-, zorgtoeslag 2020 of kindgebonden budget 2020.

#### Werk en overige inkomsten

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

Had u in 2020:

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

**een kopie van de jaaropgave(n) 2020 van werkgever(s) of uitkeringsinstantie(s) meesturen.**

##### Auto van de zaak

Rijdt u een auto van de zaak, fiscale verwerking is reeds door U werkgever danwel de belasting ingehouden, *TENZIJ u een verklaring voor geen privé gebruik heeft. De bewijslast is in uw handen, zorg voor een sluitende kilometeradministratie*

##### Woon/werkverkeer met openbaar vervoer

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

- Een kopie openbaarvervoer- 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 nog inkomsten uit andere werkzaamheden? Zo ja, stuurt u dan een specificatie van:

- de ontvangen inkomsten;
- de betaalde kosten.

##### Kapitaalverzekering eigen woning

- Heeft u in 2020 uw kapitaal-verzekering eigen woning afgekocht? Zo ja, graag een kopie van de opgave.

##### Levensloopverlof

- In 2020 geld opgenomen uit levensloopregeling? Of afgekocht? Zo ja, graag een kopie van de opgave.

##### Stamrecht / Pensioen

- in 2020 de mogelijkheid om uw stamrecht/pensioen af te kopen gebruikt? Zo ja, Graag een kopie van de opgave.

##### Oudedagsverplichting

- in 2020 gebruik gemaakt om uw oudedagsverplichting af te kopen? Zo ja, graag een kopie van de opgave.

##### Alimentatie

Heeft u in 2020 alimentatie ontvangen? Zo ja: Bedrag (niet het bedrag ontvangen voor kinderen) €

Ontvangen van,                   Naam:.....  
                                          Adres:.....  
                                          Postcode / Woonplaats : .....

(Een eventueel bedrag voor de kinderen ontvangen is hier niet relevant)

## Eigen woning: eigenaar en bewoner van uw eigen (hoofd)woning, Graag Kopie

- De waarde volgens de woz-beschikking 2020 van de gemeente (waardepeildatum 1 januari 2019).
- Betaalde hypotheekrente (niet de aflossing of premies)\*
- Restant schuld aan het einde van het jaar\*
- Betaalde erfpachtcanon\*

Ontvangen vrijgestelde schenkingen voor aankoop, onderhoud, verbetering of aflossing eigenwoningschuld

Als u tijdelijk twee woningen heeft gehad (1bewoond en 1 leegstaand dus niet de tweede "vakantie" woning):

- WOZ beschikking van beide woningen
- Is de leegstaande (nieuwe) woning uitsluitend bestemd om binnen 3 jaar als eigen woning te dienen? OF
- Is de leegstaande (voormalige) woning minder dan 3 jaar geleden verlaten?
- Zo ja, datum woning verlaten ..... en opgaaf betaalde rente
- Voormalige eigen woning in 2020 tijdelijk verhuurd in afwachting van verkoop? Zo ja, opgave van de verhuurperiode.

\* Als u in 2020 een nieuwe eigen woning heeft gekocht/verkocht:

- Afrekening van de notaris van de aan/verkoop van de woning
- Overzicht gemaakte kosten voor de nieuwe woning, bijv. makelaar, notaris, bank, kadaster of adviseur
- Vanaf welke datum staat u bij de gemeente in/uitgeschreven op adres van de nieuwe woning ?
- Heeft u na verkoop nog restschuld? Zo ja, opgave restschuld en betaalde rente.

In 2020 voor het eerst een eigen woning gekocht of een bestaande hypotheek verhoogd?

- Zo ja, een kopie van de leningsovereenkomst.

Let op! Bent u deze lening in 2020 aangegaan bij een ander dan een reguliere kredietinstelling (bijv. bij ouders of eigen BV), dan geldt voor deze leningen een **informatieplicht**.

Als u in 2020 uw eigenwoningschuld heeft verhoogd:

- Specificatie en kopie van de gedane uitgaven voor verbetering of onderhoud van de eigen woning
- 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

Als u in 2020 een betaalpauze heeft afgesproken met uw hypotheekverstrekker (bijv. als gevolg Corona)

- Zo ja, een kopie van de overeenkomst,

## Andere onroerende zaken

### Tweede woning

Heeft u een vakantiehuis of andere dan eigen woning in Nederland of buitenland? Zo ja, graag ontvangen wij:

- Het (de) adres(sen) en kopie WOZ beschikking van de gemeente op 1 januari 2019 (waardepeildatum).
- Wordt de woning verhuurd? Zo ja, wat is de kale huurprijs per maand? Graag een kopie van het huurcontract,

### Andere onroerende zaken

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

- Het (de) adres(sen);
- De waarde(n) bij vrije verkoop per 1 januari 2020.

### Monumentenpand

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

- Het (de) adres(sen)
- Kopie inschrijving in het monumentenregister,
- WOZ-beschikking 2020. Graag een kopie meesturen.
- Opgave waarde in economisch verkeer (vrije verkoopwaarde) op 1 januari 2020, indien het geen woning betreft.
- Een overzicht van de in 2020 betaalde onderhoudskosten.
- Een overzicht van de ontvangen, te ontvangen en toegezegde subsidies (beschikkingen meesturen)

## Terbeschikkingstelling van vermogen aan verbonden persoon of bv

Als u vermogen (geld) ter beschikking stelt aan 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 2020 en 31 december 2020 van het terbeschikkinggestelde vermogen;
- de meest recente woz-beschikking van de eventueel ter beschikking gestelde onroerende zaak;
- de opbrengsten en de kosten.

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.

## Inkomsten uit aanmerkelijk belang

- Bent u (samen met uw partner) eigenaar van tenminste 5% van de aandelen in een BV of NV?
- Zo ja, heeft u in 2020 hieruit dividend ontvangen of heeft u aandelen verkocht?
- Zo ja, graag een specificatie van de inkomsten en de ingehouden dividendbelasting

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

### Bankrekeningen, spaartegoeden, vorderingen en contant geld

- Financieel jaaroverzicht van alle bankrekeningen (saldo per 1/1/20 en 31/12/20. Inclusief minderjarige kinderen)
- Specificatie van de vorderingen het saldo per 1/1/20 en 31/12/20
- Contant geld voor zover méér dan € 534 (€ 1.068 voor partners) per 1/1/20 en 31/12/20  
*Hieronder valt ook een eventueel bezit aan cryptovaluta.*

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

- Een overzicht en waarde per 1 januari 2020 en 31 december 2020 (bijvoorbeeld de fondsenstaat van uw bank);
- Het bedrag van de in 2020 ingehouden dividendbelasting;
- Specificatie van ontvangen buitenlandse dividenden en ingehouden buitenlandse dividendbelasting per fonds;
- Bij kapitaalverzekeringen: een kopie van de polis en de jaaropgave van de opgebouwde waarde;
- Geef groene beleggingen apart aan. Hiervoor kan een vrijstelling gelden.

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

- Voorbeelden: inboedel in een verhuurde woning, een verhuurde caravan of boot;
- Een overzicht met de waarden daarvan per 1 januari 2020 en 31 december 2020.

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

- Voorbeelden: verzameling kunstvoorwerpen ter belegging, verzameling oldtimers ter belegging;
- Een overzicht met de waarden daarvan per 1 januari 2020 en 31 december 2020.

### 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 2020 en 31 december 2020.

## Bijzondere aftrekposten

### Ziektekosten

Als u in 2020 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. Ook dieetkosten en vervoerskosten kunnen onder voorwaarden in aftrek worden gebracht. *Niet* als ziektekosten worden aangemerkt bijvoorbeeld premies voor uw ziektekostenverzekering, eigen bijdragen of eigen risico's Zorgverzekeringswet, uitgaven voor zorg die volgens de Zorgverzekeringswet verplicht verzekerd zijn, begrafeniskosten, eigen bijdragen op grond van WLZ en WMO, brillen of contactlenzen, ooglaserbehandelingen, scootmobielen, rolstoelen, aanpassingen aan een woning, bepaalde in-vitrofertilisatiebehandelingen, krukken, looprekken, rollators.

Let op: Er geldt een inkomensafhankelijke drempel voor de aftrek van ziektekosten. Voor een verzamelinkomen tot € 7.863 is de drempel € 136. Voor inkomen boven € 7.863 tot € 41.765 is deze 1,65% van het verzamelinkomen. Voor inkomen boven € 41.765 bedraagt de drempel € 689 plus 5,75% over het verzamelinkomen boven € 41.765. 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 2020 meer dan € 250 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 2020 alimentatie betaald aan uw ex-echtgeno(o)t(e) of ex-partner? (Het gaat *niet* om alimentatie voor de kinderen)

- Het in 2020 betaalde bedrag;
- Naam, adresgegevens en burgerservicenummer van uw ex-echtgeno(o)t(e) of ex-partner.

### Lijfrentepremies

- De in 2020 betaalde premies;
- Een kopie van de polis (niet de offerte), tenzij al eerder verstrekt;
- De pensioenopgave (UPO) van het pensioenfonds van uw werkgever over 2020.

### Arbeidsongeschiktheidsverzekeringen

- De in 2020 betaalde premies;
- Een kopie van de afgesloten polis, tenzij al eerder verstrekt.

### Giften

Heeft u periodieke of eenmalige giften gedaan aan een 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.

## 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 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 afgezonderd particulier vermogen of u bent erfgenaam van iemand die dat heeft gedaan.
- U bent in 2020 gescheiden of gescheiden gaan leven of u gaat binnenkort scheiden.
- U bent in 2020 gaan samenwonen of gaat binnenkort samenwonen.
- U bent in 2020 geëmigreerd of bent dit binnenkort van plan.
- U heeft in 2020 uw oude woning verkocht of een andere woning gekocht of u bent dit binnenkort van plan.
- U heeft in 2020 uw voormalige eigen woning tijdelijk verhuurd of bent dit binnenkort van plan.
- U heeft in 2020 (on)roerende zaken verhuurd of geld uitgeleend aan de onderneming van een familielid of partner of u bent dit binnenkort van plan.
- U verhuurt meer dan 50 zelfstandige woningen in Nederland onder de huurgrens van € 737,14 (verhuurderheffing).

### Kinderen

Let op: Kinderen tot 27 jaar – stiefkinderen en pleegkinderen waarvoor in enig jaar een pleegvergoeding is ontvangen daaronder begrepen – kunnen niet kwalificeren als fiscaal partner van hun (stief/pleeg)ouder. Personen die niet in Nederland wonen en geen kwalificerende buitenlandse belastingplichtige zijn, kunnen niet kwalificeren als fiscaal partner.

#### **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.