

# CHECKLIST AANGIFTE INKOMSTENBELASTING 2021

**Lees de checklist aandachtig door!** Het is van groot belang dat alle benodigde gegevens overzichtelijk worden meegenomen naar de afspraak. Neem liever te veel papieren mee dan te weinig.

*De belastingconsulent is gerechtigd om een hoger honorarium in rekening te brengen wanneer u niet goed bent voorbereid en hij/zij daardoor u niet binnen de gereserveerde tijd kan helpen.*

## ALGEMEEN

- **VOORAF INGEVULDE GEGEVENS bij belastingdienst : Graag uitdraai hiervan meenemen naar afspraak! Te vinden vanaf 1 maart 2022:** Log in met uw DigiD op Mijn Belastingdienst via ([www.belastingdienst.nl](http://www.belastingdienst.nl)). Kies aangifte inkomstenbelasting 2021. Start de aangifte. Beantwoord de eerste 3 algemene vragen totdat u in een scherm komt met 'vooraf ingevulde gegevens'. Klik "Bekijk" aan (rechts in beeld) en druk af of sla op wat u nu op uw scherm krijgt. Zie hieronder:

Aangifte inkomstenbelasting 2017

- ✓ Introductie
- ✓ Persoonlijke gegevens van Z Jansen
- ✓ Partner
- ✓ Vooraf ingevulde gegevens
- ✓ Persoonlijke gegevens kinderen
- ✓ ▶ Ondernemingen
- ✓ ▶ Ondernemersaftrek
- ✓ ▶ Inkomsten
- ✓ Woningen en andere onroerende zaken

Vooraf ingevulde gegevens

Z Jansen

**i** In het overzicht ziet u de gegevens over 2018 die bij ons bekend zijn. Wij hebben deze gegevens alvast voor u ingevuld in deze aangifte.

? Overzicht vooraf ingevulde gegevens Z Jansen

**Bekijk**

Vorige Volgende

Erna kunt u gewoon weer uitloggen.

**Let wel:** hier staan veel gegevens op, maar toch zijn onderstaande papieren nodig om te controleren of de Belastingdienst wel de correcte gegevens heeft ontvangen :

- Indien het niet lukt, zorg dat je je DigiD gegevens bij je hebt. Zie ook hieronder.
- kopie identiteitsbewijs wanneer u nog niet eerder bij uw belastingconsulent bent geweest.
- gegevens fiscaal partner en kinderen (geboortedata, BSN-nummers).
- aangifte inkomstenbelasting 2020 (indien vorig jaar door andere consulent opgesteld).
- voorlopige aanslagen inkomstenbelasting en bijdrage ZVW die betrekking hebben op 2021.
- Beschikkingen Toeslagen die betrekking hebben op 2021.
- voor als er iets opgezocht moet worden aangaande toeslagen en dergelijke: geactiveerde DigiD-code
- voor als er iets op internetbankieren opgezocht moeten worden: inlog codes internetbankieren.
- bij ondernemers (en freelancers met BTW-nummer): geactiveerde DigiD-code om te kunnen inloggen op de website van de Belastingdienst.
- **Let wel:** codes zullen niet door de belastingconsulent worden gebruikt of genoteerd, maar zijn enkel bedoeld om bij onduidelijkheden snel antwoord te kunnen krijgen.

## LOONDIENT/UITKERING

- jaaropgave(n) werkgevers/uitkeringsinstanties, ook van (fiscaal) partner
- ontvangen lijfrente-uitkeringen en uitkeringen arbeidsongeschiktheidsverzekering
- ontvangen alimentatie

## FREELANCE (voor ondernemers zie pagina 2)

- overzicht freelance-inkomsten en –uitgaven
- de papieren administratie zelf
- uitdraai(en) aangiften omzetbelasting (BTW)

## KOOPWONING

- opgave van hypotheekverstrekker met betaalde hypotheekrente en hoogte hypotheekschuld
- beschikking WOZ-waarde per 1 januari 2021 met peildatum 1 januari 2020.
- Gegevens van in 2021 betaalde kosten voor het afsluiten van een hypotheek (bijv. notarisoverzicht)
- gegevens van in 2021 verkochte woning of nieuw aangekochte woning en stand eigenwoningreserve.
- let op: uit de papieren moet blijken of de hypotheek vóór of na 1 januari 2013 is afgesloten

## BEZITTINGEN EN SCHULDEN

- Jaaroverzichten privé bezittingen per 1 januari 2021 (banktegoeden, aandelenbezit, vorderingen)
- **let op: voor zakelijke bezittingen is ook een overzicht per 31 december 2021 nodig.**
- overzicht schulden per 1 januari 2021
- opgave dividenden en aftrekbare kosten effecten in 2021
- gegevens tweede (vakantie)woning, beleggingspanden, vastgoedmaatschappijen

## AFTREKPOSTEN

- overzicht betaalde lijfrentepremies en koopsommen (plus de bijbehorende polissen)
- overzicht pensioenfondsen van werkgever met daarop vermeld pensioenaangroei 2020 (factor A)
- overzicht betaalde arbeidsongeschiktheidsverzekeringen
- *per kwartaal een* overzicht van (kinder)alimentatiebetalingen en bewijsstukken van het maken van kosten voor een kind dat niet ingeschreven is op jouw adres (bijvoorbeeld in geval van co-ouderschap)
- Overzicht NIET-VERGOEDE ziektekosten, de zg Eigen Bijdragen, per categorie te noteren:
  - genees- en heelkundige hulp (bijvoorbeeld fysiotherapeut, alternatieve geneesw of tandarts);
  - voorgeschreven medicijnen;
  - voorgeschreven dieet;
  - hulpmiddelen (exclusief brillen en contactlenzen);
  - extra gezinshulp;
  - extra uitgaven voor kleding en beddengoed;
  - reis- en vervoerskosten naar ziekenhuis, arts, et cetera of naar langdurig zieke die deel uitmaakt van de huishouding.

*Niet-aftrekbare ziektekosten zijn betaalde premies en betalingen die vallen onder het eigen risico.*

- overzicht studiekosten (die buiten de onderneming vallen)
- overzicht giften aan goede doelen met een ANBI status. *S.v.p. de naam van de organisatie vermelden met daarbij het totaalbedrag dat aan de desbetreffende instelling is gedoneerd! Indien er een schenkingsovereenkomst is opgesteld, dan deze overeenkomst meenemen in verband met het transactienummer.*

## ONDERNEMING :

**De boekhouding dient door u volledig te zijn afgerond en gecontroleerd! Is dit niet het geval, dan wordt u extra tijd in rekening gebracht à 100,- per uur exclusief 21% btw!**

**Als u de administratie digitaal doet, bijvoorbeeld in Excel, neem deze dan mee op een usb-stick.** (Er wordt gewerkt met Windows, niet met Apple, dus de extensie van uw documenten moet zijn xls of.xlsx.)  
Neem uw gehele papieren administratie mee, zodat gemaakte fouten in uw administratie nagezocht en ter plekke gecorrigeerd kunnen worden.

Neem vervolgens mee:

- inloggegevens Belastingdienst (gebruikersnaam en wachtwoord) en Digid, zie boven bij algemeen
- jaarrekening 2020 (zodat een aansluiting gemaakt kan worden met 2021)
- uitdraai(en) aangifte(n) omzetbelasting (BTW) 2021. De aangifte(n) BTW over 2021 dienen reeds ingediend te zijn, dus worden niet bij het consult betrokken.
- overzicht zakelijke inkomsten en zakelijke uitgaven 2021 **(De bedragen van de inkomsten en uitgaven dienen per categorie bij elkaar opgeteld te zijn, dus men overhandigt een overzicht met een totaal aan omzet, een totaal aan kantoorkosten, een totaal aan zakelijk gereden kilometers, enzovoorts! Indien u een BTW-nummer heeft, dan zijn dit totalen exclusief BTW. Indien u geen BTW-nummer heeft, dan zijn dit totalen inclusief BTW. Ook dienen de BTW-bedragen opgeteld te zijn.)**
- overzicht verkoopfacturen geschreven in 2021, betaald in 2021 of nog niet betaald (indien dit niet blijkt uit de administratie)

- gegevens auto van onderneming: kenteken, merk, type, bouwjaar, cataloguswaarde inclusief BPM/BTW
- overzicht aanschafwaarden en -data van bedrijfscomputers, -apparatuur en -inventaris die ook in 2021 nog afgeschreven dienen te worden
- gegevens van bedrijfscomputers, -apparatuur of -inventaris verkocht in 2021.
- in geval van zelfstandige werkruimte in **huurwoning** (eigen opgang en eigen sanitaire voorziening ):
  - huurbedrag
  - bedrag huurtoeslag
  - overige woonlasten zoals gas, licht, water, gemeentebelastingen
  - totale oppervlakte woning
  - oppervlakte werkruimte(n)
- in geval van zelfstandige werkruimte in **koopwoning** (eigen opgang en eigen sanitaire voorziening ):
  - gegevens die onder het kopje koopwoning staan vermeld
  - woonlasten zoals gas, licht, water, gemeentebelastingen
  - totale oppervlakte woning
  - oppervlakte werkruimte(n)