

CHECKLIST INKOMSTENBELASTING 2020

Samenwoners zijn alleen en verplicht fiscaal partner als zij aan één of meer van deze voorwaarden voldoen:

- Beide partners zijn meerderjarig en hebben samen een notarieel samenlevingscontract.
- De partners hebben samen een kind of één van de partners heeft een kind dat andere partner heeft erkend.
- Op het adres is een minderjarig kind van één van beide partners ingeschreven.
- U staat als partners geregistreerd bij een pensioenfonds
- U bent beiden eigenaar van de woning die uw hoofdverblijf is.

Als u duurzaam gescheiden leeft eindigt het fiscaal partnerschap op het moment dat er een verzoek tot scheiding is ingediend bij de rechter en u niet meer op hetzelfde adres staat ingeschreven bij de gemeentelijke basisadministratie.

Persoonlijke gegevens

- Controle adresgegevens en bankrekeningnummer
- Voorletters, geboortedata en sofinummers van kinderen die op 1 januari 2020 jonger dan 18 waren
- Trouwdatum / datum samenwonen indien dit in 2020 gebeurde
- **Voorlopige aanslagen/teruggaven** 2020 (het maandelijks betaalde/ontvangen bedrag)
- Beschikkingen **zorgtoeslag** en/of **kindgebonden budget** 2020 (het maandelijks ontvangen bedrag)

Belastbaar inkomen uit werk en woning (Box 1)

- Jaaropgave(n). Controleer of u alle jaaropgaven heeft ontvangen. Wanneer wij niet alle jaaropgaven van u ontvangen kan het zijn dat u te veel belastinggeld krijgt uitbetaald, en later terug moet betalen.
- Overzicht ontvangen alimentatie voor uzelf (niet voor uw kinderen)
- Overzicht periodieke uitkeringen, bijv. voor een premiekoopwoning
- Inkomsten uit overige werkzaamheden, zoals bijverdiensten of freelance werkzaamheden
- WOZ-waarde eigen woning (van de aanslag onroerend zaakbelasting 2020, niet de nieuwe aanslag van 2021)
- Jaaropgave(s) hypotheekrente, afrekening notaris voor hypotheekakte, taxatiekosten en verhuisdatum
- Overzicht betaalde lijfrentepremies + overzicht pensioenaangroei voorgaand jaar. Wijziging of beëindiging van de premiebetaling s.v.p. aan ons doorgeven!
- Overzicht arbeidsongeschiktheidsverzekeringspremies (ook het aov deel van een woonlastenbeschermer!)

Belastbaar inkomen uit sparen en beleggen (Box 3)

- Beginsaldi banktegoeden, aandelen, obligaties, onroerende zaken (behalve eigen woning) en schulden indien het totaal aan bezittingen minus de schulden meer dan € 30.846 (bij fiscale partners € 61.692). Het extra heffingsvrij vermogen voor ouderen is vervallen.
- Overzicht betaalde dividend- en/of kansspelbelasting

Gezamenlijke posten

- Betaalde alimentatie voor uw ex-partner (niet voor kinderen, de aftrek levensonderhoud kinderen is afgeschaft)
- Noodzakelijke uitgaven voor studie / scholing voor de uitoefening van een beroep (boven de drempel van € 250, maximale aftrek is € 15.000).
- Overzicht giften (kerkelijke bijdragen, giften / contributies aan goede doelen op de ANBI-lijst).
- Ziektekosten voor u zelf, uw partner, kinderen jonger dan 27 jaar als zij niet in staat zijn die kosten zelf te betalen, of ernstig gehandicapte personen met wie u in gezinsverband woont en die aanspraak maken voor opname in een AWBZ instelling:
 - Geneeskundige hulp, zoals eigen bijdragen voor huisarts, tandarts, specialist, fysiotherapeut, ziekenhuis, of door een arts voorgeschreven acupunctuur, revalidatie, logopedie en homeopathie.
 - Reiskosten voor bezoek aan gezinsleden die langer dan 4 weken ziek waren (enkele reis meer dan 10 kilometer, € 0,19 per kilometer bij gebruik eigen vervoer, werkelijke kosten bij gebruik OV)
 - Kosten van door artsen voorgeschreven medicijnen
 - Hulpmiddelen, zoals steunzolen, kunstgebit en prothesen, gehoorapparaat, blindengeleidehond, traplift; ook het onderhoud, reparatie en verzekering hiervan (batterijen, steradent, enz.), en huur van verpleegartikelen
 - Aanpassingen aan auto, fiets, computer en dergelijke
 - Reiskosten naar artsen, ziekenhuis, apotheek, orthodontist, etc. (werkelijke kilometerprijs)
 - Extra vervoerskosten door ziekte of handicap
 - Kosten, onderhoud en verzekering van aanpassingen op medisch voorschrift aan uw auto of fiets
 - Door een arts of erkende diëtist voorgeschreven dieet (maximaal 1 dieet per ziektebeeld)
 - Uitgaven voor extra gezinshulp die niet onder de AWBZ en WMO (Cak) vallen
 - Kosten voor extra kleding en beddengoed (vaste bedragen)
 - **Niet aftrekbaar zijn:**
 - Zorgverzekeringen, het wettelijk en vrijwillig eigen risico, en door de verzekeraar vergoede ziektekosten
 - Uitgaven voor bevalling, kraamzorg, adoptie, begrafenis en crematie
 - Rollators, looprekken, krukken, rolstoelen en scootmobielen
 - Uitgaven voor brillen, lenzen, ooglaserbehandelingen, rollators, krukken
 - Kosten van aanpassingen aan uw woning, woonboot of woonwagen
 - Kosten voor geestelijke gezondheidszorg en dyslexiezorg voor personen jonger dan 18 jaar

Wanneer u een aangiftebrief hebt ontvangen bent u verplicht aangifte te doen, anders krijgt u een boete.