

Aanleverhulp inkomstenbelasting 2014

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.

Daarnaast kan het belastingvoordeel opleveren als uit de aanleverhulp blijkt dat je recht hebt op bepaalde aftrekposten of dat je recht hebt op een toeslag.

Werkwijze

In de inhoudsopgave op de volgende bladzijde kun je aanvinken welke situaties op jou van toepassing zijn. Dan kan je gelijk zien welke pagina's ingevuld dienen te worden. De pagina's die niet op jou van toepassing zijn kun je overslaan.

Bij ieder item is vermeld welke documenten we nodig hebben. Als je vragen hebt of twijfelt, kun je altijd contact met ons opnemen.

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

Lever deze aanleverhulp **vóór 15 maart 2015 in voor het jaar 2014.**

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

Naam partner:

Geboortedatum partner:

Inhoudsopgave

Pagina 1: Fiscaal Partnerschap

1.1 Huisgenoot	Aanvinken	0
1.2 Partner		0

Pagina 2: Inkomsten

2.1 Loondienst	0
2.2 Pensioen	0
2.3 Uitkering	0
2.4 Inkomsten uit verhuur	0
2.5 Dividend	0
2.6 30%-regeling	0
2.7 Levensloop	0
2.8 Spaarloon	0
2.9 Alimentatie	0

Pagina 3: Ondernemerschap en andere inkomsten

3.1 Ondernemerschap, Artiëstenregeling, ZZP-ers	0
3.2 Urencriterium	0
3.3 Bedrijfschap afbouw	0

Pagina 4: Eigen huis en hypotheek

4.1 Eigen Woning	0
4.2 Huis gekocht	0
4.3 Huis verkocht	0
4.4 Hypotheek omgezet	0
4.5 Hypotheek niet bij een Nederlandse bank afgesloten	0

Pagina 5: Aftrekposten

5.1 Reiskosten	0
5.2 Verzekeringen	0
5.3 Ziektekosten	0
5.4 Studiekosten	0
5.5 Giften	0
5.6 Vrijwilligerswerk zonder vergoeding	0

Pagina 6: Kinderen & toeslagen

6.1 Kinderen	0
6.2 Ouderschapsverlof	0
6.3 Aftrek kosten levensonderhoud kinderen	0
6.4 Huurtoeslag	0
6.5 Zorgtoeslag	0
6.6 Kindgebonden budget	0
6.7 Kinderopvangtoeslag	0

Pagina 7: Schenking en vermogen

7.1 Vruchtgebruik	0
7.2 Bezittingen en schulden	0
7.3 Bezittingen en schulden buitenland	0
7.4 Kapitaalverzekering	0

Pagina 8: Aanmerkelijk Belang

8.1 Overzicht aanmerkelijk belang	0
8.2 Inkomsten aanmerkelijk belang	0
8.3 Kosten aanmerkelijk belang	0

1. Fiscaal Partnerschap

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 2014 samen?	0	0
Stond je in 2014 (het hele jaar of een deel daarvan) op hetzelfde adres ingeschreven als je huisgenoot?	0	0

Heb je op de vragen "JA" geantwoord? Ga dan verder met 1.2

1.2 Partnerschap

Het is niet meer mogelijk om voor fiscaal partnerschap te kiezen. 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 2014 geheel of gedeeltelijk getrouwd?	0	0
Hadden jullie een samenlevingscontract?	0	0
Hadden jullie samen een kind?	0	0
Heeft één van jullie een kind van de ander erkend?	0	0
Waren jullie partners in een pensioenregeling?	0	0
Waren jullie samen eigenaar van de woning die jullie hoofdverblijf was in 2014?	0	0
Was je huisgenoot een bloedverwant in de 1 ^e graad en ouder dan 27 jaar?	0	0

LET OP!

Kun je de datum aangeven per wanneer de bovenstaande situatie van toepassing was waarop je "JA" hebt geantwoord?

.....

2. Inkomsten

2.1 Heb je inkomsten uit loondienst?

1. de jaaropgave

2.2 Heb je inkomsten uit pensioen?

1. de jaaropgave

2.3 Ontving je een uitkering?

1. de jaaropgave
2. de zorgverzekeringspremie betaald door de uitkerende instantie
3. de toetredersverklaring
4. de terugbetaling van de uitkering (indien van toepassing)

2.4 Heb je inkomsten uit verhuur?

1. een overzicht van de ontvangen bedragen
2. de woz-beschikking

2.5 Heb 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 Heb je een geld opgenomen uit de spaarloonregeling?

2. de jaaropgave

2.9 Heb je alimentatie ontvangen of betaald?

1. het totaal betaalde of ontvangen bedrag aan partneralimentatie

3. Ondernemerschap en andere inkomsten

Administratie

3.1 Heb je inkomsten uit overige werkzaamheden of heb 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 2014
3. de schulden op 31 december 2014
4. alle afschriften van de zakelijke bankrekeningen van 2014
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 2014 meer dan 1225 uur aan je onderneming besteed?	0	0
Hield je deze uren bij in een agenda/ overzichten?	0	0
Was je daarnaast ook in loondienst?	0	0
Wanneer ben je je onderneming gestart?		
Hoeveel uur per week was je in loondienst?		uur

Bedrijfschap afbouw

3.3 Heb je een beschikking van het bedrijfschap afbouw ontvangen?

1. de beschikking

* 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 Heb je een eigen woning?

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

4.2 Heb je in 2014 een huis gekocht?

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. alle facturen met betrekking tot het verbeteren of onderhouden van het pand
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 2014 een huis verkocht?

1. de nota van de taxateur
2. de nota van de notaris
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 2014 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

4.5 Heb je in 2014 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 (annuïtair of lineair)

5. Aftrekposten

Reisaftrek

5.1 Ben 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 reisafstand 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?

1. de bedragen die u in 2014 betaald heeft voor lijfrenteverzekeringen
2. premies voor arbeidsongeschiktheidsverzekeringen
3. het polisblad van 2014
4. de lijfrentepolis 2014
4. factor-A pensioenfonds

Ziektekosten

5.3 Heb je ziektekosten gemaakt?

1. de uitgaven voor artsen en ziekenhuis, voor zover niet vergoed
2. de uitgaven voor tandarts en oogarts, voor zover niet vergoed
3. de niet-vergoede uitgaven voor homeopathische behandeling en - geneesmiddelen
4. de niet-vergoede uitgaven voor paramedici zover deze voortvloeien uit ziekte en/of invaliditeit
5. de kosten voor gehoorapparaten, hulpmiddelen etc.
6. het aantal kilometers dat gereisd is van en naar artsen en paramedici
7. de kosten voor thuishulp (thuiszorg)

Studiekosten

5.4 Heb je studiekosten gemaakt?

1. alle verplicht gestelde en noodzakelijke kosten van de opleiding of studie, voor zover zij hoger zijn dan € 250,-.

Schenken en giften

5.5 Heb je schenkingen en giften gedaan of ontvangen?

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

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)

6.2 Heb je in 2014 gebruik gemaakt van ouderschapsverlof?

1. de ouderschapsverlofverklaring van de werkgever

6.3 Ontving je geen kinderbijslag of studiefinanciering maar maakte je wel kosten van levensonderhoud voor kinderen onder de 21 jaar?

1. Een overzicht van alle gemaakte kosten
2. Als het kind een eigen (bij)baan heeft, graag een kopie van de jaaropgave

Toeslagen

6.4 Heb je in 2014 huurtoeslag ontvangen?

1. de beschikking

6.5 Heb je in 2014 zorgtoeslag ontvangen?

1. de beschikking

6.6 Heb je kindgebondenbudget ontvangen?

1. de beschikking

6.7 Maak je gebruik van kinderopvang?

1. in 2014 betaalde bedragen voor kinderopvang (gemiddelde uurtarief, totaal aantal uren, adresgegevens kinderopvang, kopie van de nota's)
 1. het aantal per week gewerkte uren van de minst werkende partner
 2. alle aanslagen en beschikkingen m.b.t. de kinderopvangtoeslag
 3. het aantal dagen per kind waarvoor u van kinderopvang gebruik maakt
 4. het aantal uren of dagdelen per dag
 5. het overzicht van de hoogte van de bijdrage van de werkgever
 6. De opvangcontracten met het kindercentrum of de gastouder

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 2014
2. de leeftijden van de vruchtgebruikers op 1 januari
3. de gegevens over het ontstaan, de aard en duur van het vruchtgebruik; eventueel de overeenkomst
4. het aantal deelgerechtigden

7.2 Beschik je over vermogen?

1. het banksaldo op 1 januari 2014
2. de overzichten van beleggingen op 1 januari 2014
3. het overzicht van schulden / verstrekte leningen op 1 januari 2014
4. de gegevens over overige vermogensbestanddelen, onroerend goed etc.
5. het overzicht van aandelen/obligaties
7. indien u een tweede woning heeft, graag alle gegevens

7.3 Beschik je over vermogen in het buitenland?

1. het banksaldo op 1 januari 2014
2. de overzichten van beleggingen op 1 januari 2014
3. het overzicht van schulden / verstrekte leningen op 1 januari 2014
4. de gegevens over overige vermogensbestanddelen, onroerend goed etc.
5. het overzicht van aandelen/obligaties
6. indien u een tweede woning heeft, graag alle gegevens

7.4 Heb je een kapitaalverzekering?

1. de polis van 2014
2. indien van toepassing, de uitkering in 2014.

8. Aanmerkelijk Belang

8.1 Heb je een aanmerkelijk belang?

1. het overzicht van het aandelen belang in 2014
2. het overzicht van de nominale waarde van de aandelen in 2014
3. de mutaties in het aanmerkelijk belang in 2014

8.2 Heb je inkomsten uit dividenden?

1. het originele document waaruit de inkomsten blijken in 2014
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

Gemengde kosten lijst 2014

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, vragen we je onderstaande vragen te beantwoorden.

1. Internet en telefoonkosten

vaste lijn

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?

Opgaat Auto en de Zaak Personenauto 2014

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:

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

Heb je een kilometer-administratie t.b.v. je zakelijke km's? ja/nee

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

Voor de bepaling van de meest gunstige aanpak fiscaal:

Aantal privé kilometers in 2014:

Aantal zakelijke kilometers in 2014:

Opgaaft Auto en de Zaak Bestelauto/Bedrijfswagen 2014

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:

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

Voor de bepaling van de meest gunstige aanpak fiscaal:

Aantal privé kilometers in 2014:

Aantal zakelijke kilometers in 2014:

* De gunstige (geen bijtelling) voor bedrijfswagens/bstelauto's regeling 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.