

CHECKLIST 2021



AANGIFTE INKOMSTENBELASTING

Benodigheden voor de aangifte inkomstenbelasting 2021

Gegevens

- Eventuele veranderingen van persoonlijke omstandigheden, adres telefoonnummer of mailadres.
- Vermelding of je al dan niet samen woont.
- Ben je in 2021 getrouwd of ben een geregistreerd partnerschap aangegaan? Zo ja geef ons dan de datum, BSN, geboortedatum en volledige namen van je partner door. Ook hebben wij dan de gegevens uit zijn of haar aangifte inkomstenbelasting nodig. Of indien die niet gedaan is dezelfde gegevens als die we voor jouw aangifte nodig hebben.
- Heb je in 2021 een kindje gekregen? Gefeliciteerd! Geef ons dan ook geboortedatum, BSN en naam door.
- Een kopie van eventuele voorlopige belastingaanslagen/teruggaven over 2021.
- Indien je die nog niet eerder aan ons had gestuurd ook graag de aanslagen/teruggaven IB en ZVW 2020.
- De beschikking van de eventueel ontvangen zorgtoeslag 2021.
- Indien je huurtoeslag ontving dan ook daarvan de beschikking plus het bedrag dat je aan kale huur betaalde en het bedrag van de servicekosten in 2021.

Wanneer het voor het eerst is dat je de aangifte door ons laat doen

- Een kopie van jouw aangifte inkomstenbelasting van 2020.
- Vermelding van jaar waarin je je bedrijf bent gestart.
- Vermelding van het aantal keren dat de zelfstandigenaftrek en startersaftrek al is toegepast in de aangifte inkomstenbelasting.
- Vermelding van het nummer waaronder je bij de kamer van koophandel staat ingeschreven en welke bedrijfsactiviteiten daarbij vermeld zijn.
- Indien je apparatuur en/of muziekinstrumenten voor je bedrijf gebruikt, dan graag een lijstje daarvan, met aanschafprijs en jaar waarin de investering werd gedaan. Plus een overzicht van eventueel eerder toegepaste afschrijvingen daarop.

Inkomsten uit loondienst of uitkering/pensioen

- Jaaropgaven werkgevers en/of uitkering, waar onder ook de Tozo uitkering.
- Indien werk waarover een jaaropgave ontvangen, in feite niet los gezien kan worden van je eigen bedrijf dat s.v.p. duidelijk vermelden.
- Eventueel terug betaalde uitkeringen in 2021.



Elgen bedrijf

- Vermelding van het aantal uren dat je aan je bedrijf hebt besteed in 2021.
- Vermelding van eventuele wijziging in je bedrijfsactiviteiten.
- Een kopie van één van jouw uitgaande facturen.
- Indien je zelf BTW-aangiften gedaan hebt kopieën van die aangiften.
- Het door jou ingevulde kasboek, waarbij je liefst ook de datum van de ontvangen betaling voor je facturen hebt vermeld.
- Stel ons ook op de hoogte van werkzaamheden waarmee (nog) niets verdiend is en/of projecten waar je aan werkt die nog niet afgerond zijn. Deze uren tellen mee voor het uren criterium dat bepaalt of je al dan geen recht hebt op de zelfstandigenaftrek.
- Indien in 2021 (een deel van) het werk/bedrijf gestaakt dit melden met de datum van uitschrijving bij de Kamer van Koophandel erbij.
- Indien je je privé-auto voor bedrijf gebruikt, het aantal zakelijk gereden kilometers, waarbij je ook het woon-werk verkeer mag meetellen. Ook het totaal aantal privékilometers hebben we nodig om het percentage zakelijk gebruik te kunnen bepalen. Een makkelijke manier om dit elk jaar te berekenen is de kilometerstand per 1 januari steeds te noteren en al je zakelijke km in een kilometerregistratie op te nemen.
- Indien dit jaar een auto gekocht dan datum ingebruikname, aanschafprijs, kenteken en beginstand kilometerteller.
- Indien minder dan 500 km privé gereden dan graag kilometerregistratie waaruit dit blijkt.

Aandachtspunten bij de inkomsten

- Bij de inkomsten horen ook facturen die je al in 2020 uitschreef, maar waarvoor je pas in 2021 betaling ontving!
- Ook graag eventueel nog uit te schrijven factuurbedragen opnemen, voor werk dat je wel al in 2020 verrichtte, maar pas in 2021 in rekening bracht. Dat heet "onderhanden werk". Daarvoor zou je een aparte kolom of tabblad aan kunnen maken. Deze gegevens kunnen we gebruiken om het inkomen zo gunstig mogelijk over de jaren te verdelen. Je mag dit ook gewoon los in een tekst aan ons vermelden.
- Ook stipendia en subsidies behoren tot de inkomsten die je in het kasboek moet opnemen.
- Ook onkostenvergoedingen schrijf je bij de inkomsten! Die vergoedde onkosten zelf moet je dan op het tabblad kosten opnemen.

Aandachtspunten bij de kosten

- Alle kosten die je voor je bedrijf maakt zijn in principe aftrekbaar op een paar uitzonderingen na.
- Abonnement voor internet thuis en telefoon thuis en mobiel is slechts gedeeltelijk aftrekbaar. Dat geldt ook voor de btw. Wij raden aan om van deze kosten slechts de helft in je kasboek op te nemen om latere correcties te voorkomen.
- Representatieve kleding is niet aftrekbaar, evenmin als persoonlijke verzorging. Voor podium artiesten is alleen podiumkleding die niet privé gedragen kan worden aftrekbaar en schmink die geen gewone make-up is. Bezoek aan de kapper alleen voor zover dat veel eer bedraagt dan een niet artiest hieraan zou besteden.
- Horecakosten zijn wél aftrekbaar indien ze een zakelijk doel dienen. Alleen de btw op horecakosten is niet aftrekbaar. Daarom blijft bij deze kosten btw kolom dan leeg en is het netto bedrag dus gelijk aan het bruto bedrag.
- Hetzelfde geldt voor relatiegeschenken. Hierbij altijd even reden vermelden waarom en aan wie dit geschenk gegeven werd.




Bezittingen en schulden



- Jaaropgaven van banken en dergelijke waarop het saldo per 01-01-2021 op vermeld staat. En liefst ook het saldo per 31-12-2021.
- Overzichten van eventuele andere bezittingen en/of vorderingen per 01-01-2021. En liefst ook het saldo per 31-12-2021.
- Eventueel saldi van spaarrekening van minderjarige kinderen waarover je ouderlijk gezag hebt.
- Door de bank of beleggingsmaatschappij verstrekt fiscaal jaaroverzicht van beleggingen.
- Woningbezit voor zover dat niet het hoofdverblijf betreft.
- Alle bovengenoemde punten ook voor bezittingen in het buitenland.
- Alle schulden, studieschulden en ook consumptieve schulden per 01-01-2021 en per 31-12-2021.
- Ook vorderingen uit een nalatenschap (erfenis) moeten opgegeven worden. De daadwerkelijke ontvangst van een erfenis hoeft niet in de aangifte inkomstenbelasting te worden opgenomen aangezien dit al geregeld is via de erfbelasting.

Diversen

- Betaalde premie voor een lijfrente (pensioenvoorziening/levensverzekering) voor een periodieke uitkering vanaf een de pensioengerechtigde leeftijd.
- Eventueel ontvangen berichten over pensioenopbouw via de werkgever.
- Eventueel niet vergoedde ziektekosten die niet onder het eigen risico vielen, onderverdeeld in voorgeschreven medicijnen, hulpmiddelen (waar onder kronen en bruggen), genees- en heelkundige hulp (waar onder tandarts). Brillen, contactlenzen en niet voorgeschreven medicijnen zijn niet aftrekbaar, net zo min als de verzekeringspremies. Kosten die onder het eigen risico vielen zijn niet aftrekbaar.
- Eventuele giften, gespecificeerd per organisatie het gedoneerde bedrag. Indien er sprake is van een overeenkomst voor vijf jaar of meer dan dit erbij vermelden en het contract bijsluiten.

- 
- Eventueel (niet vergoedde) studiekosten (college- en examengeld en verplichte boeken) en een omschrijving van het persoonlijk doel van studie (onderhouden of uitbreiden vakkennis of opleiding voor ander beroep). Cursussen voor hobby's zijn niet aftrekbaar. Cursussen voor je eigen bedrijf neem je op in de administratie van je bedrijf.
 - Eventueel betaalde of ontvangen alimentatie met daarbij de vermelding of dit alimentatie voor kinderen dan wel ex-echtgeno(o)t(e) betreft.

Eigen woning

- Indien in 2021 een woning aangeschaft: kopie bewijzen van alle kosten en kopie hypotheekcontract.
 - Jaaropgave van in 2021 betaalde hypotheekrente en saldo hypotheek per 31 december.
 - Opgave van eventuele andere schulden betreffende de eigen woning en de daarop betaalde rente.
 - Jaaroverzicht van erfpachtbetaling.
 - Indien we voor het eerst aangifte voor je doet terwijl je daarvoor al een eigen woning had, dan hebben we meer informatie nodig, vraag ons in dat geval even om de bijzonderheden.
 - WOZ-waarde per 1 januari 2021. Let op dat staat op de waardebeschikking 2020.
- 
- 
- 