

Checklist aangifte inkomstenbelasting 2021

Wat hebben we nodig, zodat wij voor je aan het werk kunnen?

1. Vooraf ingevulde aangifte (VIA)

Je kunt gebruik maken van de vooraf ingevulde aangifte voor de inkomstenbelasting. Dit is een service waarbij de belastingdienst alvast zoveel mogelijk gegevens aan Aviemore digitaal doorstuurt.

Doorlopende machtiging inkomstenbelasting voor 1 december geactiveerd

Heb jij al voor 1 december 2021 een doorlopende machtiging inkomstenbelasting geactiveerd/ doorgestuurd dan ontvangen wij de VIA-gegevens automatisch in maart 2022.

Geen doorlopende machtiging inkomstenbelasting voor 1 december geactiveerd

De procedure voor de VIA 2021 is dan als volgt:

1. Aviemore doet de aanvraag voor de VIA bij de belastingdienst.
2. Je krijgt een brief thuis van de belastingdienst met daarin een code.
3. Deze brief stuur je door aan ons met de code kunnen wij de gegevens digitaal ophalen bij de belastingdienst.

Voordelen VIA / Doorlopende machtiging

Als je gebruik maakt van de doorlopende machtiging / VIA, kost het verzamelen van de gegevens voor de aangifte je minder tijd. De volgende gegevens worden dan onder meer doorgegeven:

- loon, uitkeringen, pensioen;
- WOZ-waarde huis, hypotheekgegevens;
- banksaldi (privé).

Wij controleren de gegevens en als er vragen zijn, nemen we contact op.

2. Hieronder vind je de belangrijkste gegevens die wij nodig hebben voor de aangifte

geeft aan dat we deze gegevens ontvangen door de VIA. Deze hoeft je dus niet toe te sturen.

Let op!

Vrijwel uitsluitend Nederlandse inkomens- en vermogensgegevens kunnen worden aangeleverd door de Belastingdienst. Buitenlandse gegevens ontvangen wij dus graag ook als ze voorzien zijn van een .

Gegevens partner, kinderen (voor zover nog niet bekend bij Aviemore)

- De naam, geboortedatum en het BSN-nummer van jouw fiscale partner (als we die nog niet hebben).
- Voornamen en geboortedata van kinderen.
- Ben je gehuwd of gaan samenwonen? Dan graag de datum van jullie huwelijk of samenwonen aan ons doorgeven.
- Inkomens Jaaropgaven (loon, uitkering - ook TOZO-uitkering - , pensioen) van jouw fiscale partner.
- Vermogens Jaaropgaven per 1 januari 2021 van jouw fiscale partner en kinderen.

Loon / Uitkeringen / Pensioen

- De jaaropgaven 2021.

Woon/werkverkeer met openbaar vervoer

- Kopie van openbaarvervoerverklaring of reisverklaring van de werkgever(s).
- Reisperiode en ontvangen reiskostenvergoeding.

Andere inkomsten

Heb je inkomsten, anders dan uit loondienst of onderneming?

- Ontvangen inkomsten en betaalde kosten.
- Persoonsgebonden budget (PGB): Als je inkomsten hebt voor zorg gefinancierd door een PGB.

Eigen woning

- Jaaroverzicht van de hypotheek.
- Jaaroverzicht van andere leningen voor de woning afgesloten, bijvoorbeeld bij familie of derden.
- Eventueel jaaropgave bouwdepot.
- Betaalpauze voor uw hypotheek, graag aangeven als dit is aangevraagd vanwege de coronacrisis.
- WOZ-waarde (beschikking 2021) met de peildatum 1 januari 2020.

Is er in 2021 een huis gekocht/verbouwd en een hypotheek afgesloten of gewijzigd?

- Taxatienota.
- Nota van de notaris.
- Advies- en bemiddelingskosten (hypotheek).
- Afrekening afsluitprovisie + eventueel boeterente bank.
- Gegevens NHG-provisie.
- Staat de oude woning nog te koop of is deze verkocht?
- Zijn er schenkingen ontvangen in verband met aankoop van de eigen woning?

Is er in 2021 een huis verkocht?

- Als er sprake is van een restschuld eigen woning na verkoop: dan het jaaroverzicht van deze restschuld aanleveren.
- Nota van de notaris.

Vermogen

- Jaaroverzichten bank met banksaldi per 1 januari 2021.
- Jaaroverzichten van beleggingen per 1 januari 2021 (incl. in 2021 betaalde dividend- of andere bronbelasting).
- Jaaroverzichten van andere leningen, saldi per 1 januari 2021.
- Gegevens over overige vermogensbestanddelen (contant geld, cryptomunten), onroerende zaken, kapitaalverzekeringen etc. per 1 januari 2021.

Verhuur woningen of ander vastgoed

Worden er een of meerdere woningen of vastgoed verhuurd?

- Bij woningen in Nederland: de WOZ-waarde (beschikking 2021) met peildatum 1 januari 2020 van de verhuurde woning(en) + de hoogte van de jaarhuur (exclusief servicekosten).
- Bij buitenlandse woningen of ander vastgoed (Nederland of buitenland): een bepaling van de vrije verkoopwaarde per 1-1-2021.

Alimentatie

Ben je gescheiden?

- Gegevens van ontvangen of betaalde partneralimentatie in 2021.

Lijfrente, levensloop, kapitaalverzekering, arbeidsongeschiktheidsverzekering

- Betaalde premies in 2021 voor lijfrentevoorzieningen.
- Eventuele opgaven van de uitkering wanneer er een polis is afgekocht.
- Jaaropgaven van pensioenfondsen wanneer er een pensioen wordt opgebouwd (UPO).
- Betaalde premies in 2021 voor arbeidsongeschiktheidsverzekeringen.
- Opname levensloopregelingen in 2021.

Zijn er ziekte- of studiekosten gemaakt in 2021?

- Niet-vergoede-uitgaven voor artsen, tandarts, fysiotherapie, oogarts, alternatieve behandelingen, voorgeschreven medicijnen en ziekenhuis, gehoorapparaat (onder voorwaarden), dieetkosten, hulpmiddelen, inclusief vervoerskosten.
- Onder aftrekbare kosten vallen niet meer: eigen risico, uitgaven voor ooglaserbehandeling en bril, rollator of rolstoel en sommige andere hulpmiddelen en uitvaartkosten.
- Studiekosten (verplichte en/of noodzakelijk kosten van een opleiding, behalve hobbymatig).

Zijn er aftrekbare giften gedaan in 2021?

- Overzicht van de giften aan goede-doel-instellingen (ANBI-instellingen) of verenigingen, met daarbij de bedragen die je hebt betaald.

Voorlopige aanslagen

- Voorlopige aanslagen inkomstenbelasting en premie ZVW 2021.

Wil je uitstel voor de indiening van de aangifte?

- Als de BSN-nummers bekend zijn in ons systeem, doen we dat automatisch. Ondanks de uitstelaanvraag streven wij ernaar voor iedereen de aangifte in maart/april te verzenden.
- Is er een teruggaaf te verwachten of wil je de aangifte met voorrang behandeld hebben? Geef het ons dan aan.

3. Ben je ondernemer?

Dan hebben we onderstaande gegevens nodig voor de afronding van de jaarcijfers van de administratie

Jaarcijfers

- Jaaropgave banksaldi zakelijke rekeningen per 31-12-2021.
- Eventueel voorraad opgave per 31-12-2021, onderhanden werk, nog te factureren bedragen, nog te ontvangen facturen.
- Alle afgesloten contracten in 2021.
- Opgaven beroeps- en bedrijfsverzekeringen.
- De urenverantwoording: wordt er voldaan aan het minimumaantal van 24 uur per week (1.225 uur per jaar)? (in de periode van 01-01-2021 tot 01-07-2021 hoeft u dit vanwege coronacrisis niet aan te tonen (alleen ondernemers voor de inkomstenbelasting).
- Bij arbeidsongeschiktheid: dan geldt een criterium van 800 uur per kalenderjaar in plaats van 1.225 uur.
- BTW-aangiften (alleen als de BTW-aangiften door jezelf worden gedaan).
- Is er een zakelijk pand in eigendom? Dan ontvangen wij graag de WOZ-beschikking 2021.

Auto

Is er een 'auto van de zaak', die ook privé wordt gebruikt?

Onderstaande gegevens voor zover ze nog niet bij ons bekend zijn:

- Merk en type en kenteken van de auto.
- Kilometeradministratie (als er minder dan 500 kilometer per jaar privé wordt gereden).
- Als er sprake is van een elektrische of waterstof-auto dan binnen 3 maanden na aangaan aankoopverplichting melden in verband met (mogelijke) extra aftrekposten.

Is er sprake van een privé auto die ook voor de onderneming wordt gebruikt?

- Opgave van het aantal zakelijk gereden kilometers in 2021.
- Is de btw op onderhouds- en brandstof nota's in 2021 in aftrek gebracht (alleen in geval van eenmanszaak of VOF)?

Werkruimte in de woning

- Is er een werkruimte in een eigen huur- of koopwoning?
Overleg met ons, geef het aan in de mail.

Tegemoetkomingen naar aanleiding van de coronacrisis

- Aanvragen en beschikkingen NOW-regeling.
- Aanvragen en beschikkingen TVL.

Met deze checklist proberen we je leven als ondernemer makkelijker te maken. Veel succes met verzamelen!

Heb je vragen of hulp nodig bij de aangifte?

Neem dan contact met ons op via info@aviemore.nl of op telefoonnummer 085 400 99 76, we staan je graag te woord.

Aviemore begeleidt en werkt samen met zorgorganisaties naar een geoptimaliseerde financiële en administratieve bedrijfsvoering.

Een zorg minder!