

# Checklist Inkomstenbelasting

Cliënt nr:

Boekjaar:

Cliënt naam:

Samensteller:

## Algemeen

Neem de fiscale aspecten van de belastingplichtige door en actualiseer deze waar nodig. (stel vast dat alle beschikkingen in het permanente of jaar dossier zitten) en let op recente of geplande wijzigingen daarin. **Let verder op eventuele uitkomsten van controles door de Belastingdienst, en/of eventuele met de Belastingdienst gemaakte afspraken.**

Toelichting:

Stel vast dat de opdracht betreffende fiscale dienstverlening helder in de opdrachtbevestiging is vastgelegd, en dat de benodigde machtigingen voor indienen van de IB-aangiften getekend in het permanent dossier zitten, of regel dit alsnog.

Toelichting:

## Winstaangifte/Inkomstenbelasting

### Box 1 Inkomsten uit arbeid

Jaaropgave ivm inkomen uit (vroegere) dienstbetrekking	Ja	Nee	nvt
Gegevens ter beschikking gestelde auto (bij winst uit onderneming)	Ja	Nee	nvt
Winst uit onderneming, jaarstukken	Ja	Nee	nvt
Specificatie opbrengsten en kosten van andere inkomsten (eventueel ivm de R/C Holding).	Ja	Nee	nvt
Specificatie betaalde ontvangen alimentatie (incl gegevens ex-partner)	Ja	Nee	nvt
Lijfrentepolissen	Ja	Nee	nvt
Jaaroverzicht lijfrente en overige periodieke uitkeringen	Ja	Nee	nvt
Opgave factor A van het jaar voor het aangiftejaar	Ja	Nee	nvt

## Box 1 Eigen woning

WOZ-beschikking(en)	Ja	Nee	nvt
Afrekening notaris inzake aan- en verkoop woningen	Ja	Nee	nvt
Monumentenpand; overzicht van kosten en (te) ontvangen en toegezegde subsidies ( beschikkingen)	Ja	Nee	nvt
Jaaroverzichten hypotheek	Ja	Nee	nvt

## Box 1 Persoonsgebonden aftrek

Specificatie ziektekosten (welke niet vergoed zijn door de Zorgverzekeraar)	Ja	Nee	nvt
Specificatie giften	Ja	Nee	nvt
Specificatie scholingskosten	Ja	Nee	nvt
Specificatie kosten levensonderhoud kinderen < 21 jaar	Ja	Nee	nvt

## Box 2 Aanmerkelijk belang

Specificatie voordelen, kosten en ingehouden dividendbelasting uit aanmerkelijk belang	Ja	Nee	nvt
--	----	-----	-----



## Box 3 Vermogen

Waarde tweede (buitenlandse) woning (evt WOZ beschikking)	Ja	Nee	nvt
Jaaroverzichten van alle betaal- en spaarrekeningen. Ook van de kinderen tot 18 jaar.	Ja	Nee	nvt
Jaaroverzichten van alle effecten- beleggersrekeningen (let op ingehouden dividendbelasting)	Ja	Nee	nvt
Polissen kapitaalverzekering	Ja	Nee	nvt
Overzicht met waarden per 1 januari en 31 december van overige bezittingen	Ja	Nee	nvt
Overzicht van standen van de schulden per 1 januari en 31 december	Ja	Nee	nvt

## Overig

Is er sprake geweest van: kwijtscheldingswinst; buiten- landse belasting; inkoop eigen aandelen; bos- of landbouw- vrijstelling; ontwikkeling en speurwerk/innovaties (ivm met octrooi/innovatiebox); kleinschaligheids-, milieu- of energieaftrek op investeringen.	Ja	Nee	nvt
Stel vast dat eventuele vrijvalling, dotaties of onttrekkingen van de herinvesteringsreserve hebben plaatsgevonden of hadden moeten plaatsvinden.	Ja	Nee	nvt
Akte huwelijkse voorwaarden	Ja	Nee	nvt
Toeslagen	Ja	Nee	nvt

### Zorgtoeslag

### Huur toeslag

### Kindgebonden Budget

### Kinderopvangtoeslag

Kosten kinderopvang, facturen e. d.	Ja	Nee	nvt
-------------------------------------	----	-----	-----