

## Checklist aangifte inkomstenbelasting 2015

Voor de behandeling van uw aangifte inkomstenbelasting 2015 (IB-aangifte 2015) hebben wij informatie nodig. Dit, om uw aangifte goed te kunnen behandelen.

Deze checklist voorziet alleen de meest voorkomende situaties.

Wij verzoeken u onderstaande vragen, voor zover van toepassing, in te vullen en de de gevraagde stukken (bij voorkeur kopieën daarvan) mee te sturen.

Onderwerpen die niet in dit formulier zijn opgenomen, maar die voor u aangifte wel van belang kunnen zijn, graag melden.

Indien u twijfelt, neem dan gerust contact met ons op!

Stuur in ieder geval de volgende documenten mee, indien van toepassing:

- Het voorblad, of de uitnodiging tot het doen van aangifte van de belastingdienst.
- Kopie aangifte 2014, indien u deze niet door AP administratie heeft laten verzorgen. Gegevens van de aangifte van het voorgaande jaar kunnen van belang zijn voor de aangifte 2015.
- Kopie van uw voorlopige aanslagen of voorlopige teruggaven 2015
- Eventuele beschikkingen kinderopvangtoeslag 2015, huurtoeslag 2015 of zorgtoeslag 2015.
- Kopie geldig legitimatiebewijs (paspoort, identiteitskaart of rijbewijs) indien deze nog niet in ons bezit is.  
De nieuwe Identificatie bij Dienstverlening verplicht ons ertoe klanten te identificeren.

Wij zullen de uiterste zorg besteden aan een correcte en zo voordelig mogelijke opstelling van uw aangifte. Wij kunnen echter geen verantwoordelijkheid dragen voor de aanlevering van onjuiste of niet volledige informatie.

## Persoonlijke gegevens

### Persoonsgegevens

- Naam en voorletters \_\_\_\_\_
- Adres \_\_\_\_\_
- Telefoonnummer \_\_\_\_\_
- E-mail \_\_\_\_\_
- Geboortedatum \_\_\_\_\_ M / V
- Burgerservicenummer \_\_\_\_\_
- Bankrekeningnummer \_\_\_\_\_
- DigiD gebruikersnaam + wachtwoord \_\_\_\_\_

### Fiscale partner

- Naam en voorletters \_\_\_\_\_
- Adres \_\_\_\_\_
- Postcode en woonplaats \_\_\_\_\_
- Geboortedatum \_\_\_\_\_ M / V
- Burgerservicenummer \_\_\_\_\_
- Bankrekeningnummer \_\_\_\_\_
- DigiD gebruikersnaam + wachtwoord \_\_\_\_\_

Let op: Indien uw echtgeno(o)t(e)/ partner zelf ook inkomsten of aftrekposten heeft, moet hij/zij een eigen formulier invullen.

### Voor gehuwden

- |  |        |                      |       |
|--|--------|----------------------|-------|
| <input type="radio"/> Bent u het hele jaar 2015 gehuwd geweest?                          | Ja/nee |                      |       |
| <input type="radio"/> Bent u in 2015 gehuwd of een gerigistreerd partnerschap aangegaan? | Ja/nee | Zo ja, vanaf (datum) | _____ |
| <input type="radio"/> Bent u in 2015 duurzaam gescheiden gaan leven?                     | Ja/nee | Zo ja, vanaf (datum) | _____ |
| <input type="radio"/> Bent u in 2015 gescheiden?   | Ja/nee | Zo ja, op (datum)    | _____ |

### Voor ongehuwden

- |   |        |                                    |       |
|---|--------|------------------------------------|-------|
| <input type="radio"/> Woonde u het hele jaar 2015 samen?  | Ja/nee |                                    |       |
| <input type="radio"/> Bent u beiden het hele jaar 2015 op hetzelfde adres in het bevolkingsregister ingeschreven? | Ja/nee | Zo nee, welke periode wel? (datum) | _____ |
| <input type="radio"/> Bent u in 2015 gaan samenwonen?   | Ja/nee | Zo ja, op (datum)                  | _____ |
| <input type="radio"/> Bent u in 2015 uit elkaar gegaan?   | Ja/nee | Zo ja, op (datum)                  | _____ |
| <input type="radio"/> Heeft u samen een notarieel samenlevingscontract?   | Ja/nee | Zo ja, op (datum)                  | _____ |
| <input type="radio"/> Heeft u samen een kind/kinderen gekregen?   | Ja/nee | Zo ja, op (datum)                  | _____ |
| <input type="radio"/> Heeft u een kind van uw partner erkend?   | Ja/nee | Zo ja, op (datum)                  | _____ |
| <input type="radio"/> Heeft uw partner een kind van u erkend?   | Ja/nee | Zo ja, op (datum)                  | _____ |
| <input type="radio"/> Bent u samen eigenaar van uw woning?  | Ja/nee | Zo ja, op (datum)                  | _____ |

## Kinderen

Heeft u thuiswonende kinderen? Ja/nee

burgerservicenummer	voorletters	geboortedatum

Is uw persoonlijke situatie in 2015 anders dan in 2014? Ja/nee

## Werk en overige inkomsten

### Inkomsten van werkgevers, pensioenen e.d.

Had u in 2015:

- Inkomsten uit dienstbetrekking
- Een uitkering (van UWV, Sociale Verzekeringsbank en dergelijke)
- Een pensioenuitkering of een lijfrenteuitkering, waarop loonheffing is ingehouden

**In alle gevallen: een kopie van de jaaropgave(n) 2015 van werkgever(s) of uitkeringsinstantie(s) meesturen.**

### Auto van de zaak

De bijtelling voor het privegebruik van de (bestel)auto door de werknemer is met ingang van 1 januari 2006 niet langer in de inkomstenbelasting belast, maar in de loonbelasting. U hoeft dus zelf niets door te geven

### Reiskosten woon-werk-verkeer (afstand woon-werk > 10 km)

Reist u in 2015 regelmatig met het openbaar vervoer van uw woning naar werk? Zo ja dan opgeven:

- Een kopie van uw OV-verklaring of reisverklaring van uw werkgever \_\_\_\_\_
- Het aantal dagen per week waarop u doorgaans per openbaar vervoer naar uw werk reisde \_\_\_\_\_
- Indien u niet het gehele jaar reisde: de reisperiode \_\_\_\_\_
- De reiskostenvergoeding die u van uw werkgever ontving (jaarbedrag) \_\_\_\_\_

### Andere inkomsten

Heeft u naast uw inkomsten uit dienstbetrekking nog inkomsten uit andere werkzaamheden? Zo ja, dan een opgave van:

- De ontvangen inkomsten
- De betaalde kosten

Graag een specificatie bijvoegen

## Levensloopverlof

- Heeft u in 2015 geld opgenomen voor onbetaald verlof dat u heeft gespaard met de levensloopregeling?  Ja/Nee  Zo ja, hoeveel? \_\_\_\_\_
- Of heeft u uw levenslooptegoed in 2015 in een keer afgekocht?  
Zo ja, graag een kopie van de opgave.

## Alimentatie

Heeft u in 2015 alimentatie ontvangen? Zoja:

- Bedrag ( niet het bedrag ontvangen voor kinderen) \_\_\_\_\_
- van:
- Naam betaler \_\_\_\_\_
- Adres \_\_\_\_\_
- Postcode en woonplaats \_\_\_\_\_

## Eigen woning

Als u de eigenaar en tevens bewoner bent van uw eigen (hoofd)woning:

- Waarde volgens de WOZ-beschikking van de gemeente per 1 januari 2014 (waardepeildatum) Graag kopie bijvoegen \_\_\_\_\_
- Betaalde hypotheekrente (niet de aflossing of premies) Graag kopie jaaropgaaf bijvoegen \_\_\_\_\_
- Restant schuld aan het einde van het jaar Graag kopie jaaropgaaf bijvoegen \_\_\_\_\_
- Ontvangen vrijgestelde schenkingen inzake verwerving, onderhoud, verbetering of aflossing eigenwoningschuld. Graag kopie van de notariële akte bijvoegen \_\_\_\_\_

Als u tijdelijk twee woningen (geen tweede woning) heeft (gehad):

- Graag beide WOZ beschikkingen \_\_\_\_\_
- Is de leegstaande (nieuwe) woning uitsluitend bestemd om binnen drie jaar als eigen woning te dienen? Zo ja, dan ook van deze woning opgave van rente en dergelijke zoals van een eigen woning
- Is in 2015 de leegstaande (voormalige) woning minder dan drie jaar geleden verlaten? Zo, ja datum dat de voormalige eigen woning is verlaten (voor zover nog niet bekend) en opgave van rente en dergelijke zoals van de eigen woning
- Is de voormalige eigen woning tijdelijk verhuurd in afwachting van verkoop (Leegstandswet)? Zo, ja opgave van de verhuurperiode
- Is de voormalige eigen woning in 2015 verhuurd zonder dat deze te koop staat, dan is de woning een tweede woning geworden. Zie dan het onderdeel Tweede woning hierna.

Als u in 2015 een nieuwe woning heeft verkocht of gekocht:

- Een kopie van de afrekening van de notaris van zowel de verkoop als de aankoop van de woning.
- Een overzicht van de gemaakte kosten, voor de nieuwe woning, en/of verkoopkosten van de verkochte woning. \_\_\_\_\_
- Vanaf welke datum bent u bij de gemeente uitgeschreven en /of ingeschreven? \_\_\_\_\_
- Heeft u na verkoop van de eigen woning (op 29 oktober 2012 of later) nog een restschuld? Zo ja, graag opgave van de restschuld en de betaalde rente over de restschuld  
Graag kopie jaaropgaaf bijvoegen \_\_\_\_\_

Heeft u in 2015 voor het eerst een eigen woning gekocht of een bestaande hypotheek verhoogd?

- Zo ja, een kopie van de leningsovereenkomst.

Let op! Bent u deze lening in 2015 aangegaan bij een ander dan een reguliere kredietinstelling (bijvoorbeeld bij ouders of eigen BV), dan geldt voor deze leningen bovendien een informatieplicht bij de aangifte, maar uiterlijk 31 december 2016. Heeft u een dergelijke lening afgesloten voor 2015 maar zijn de leveringsvoorwaarden in 2015 gewijzigd (bijvoorbeeld het rentepercentage, de wijze van aflossing of de looptijd), dan moet u dit uiterlijk 31 januari 2016 aan de belastingdienst melden.

Als u in 2015 uw eigenwoningschuld heeft verhoogd:

- Een opgave van de gedane uitgaven voor verbetering of onderhoud van de eigen woning met bewijsstukken.

Heeft u voor de aflossing van de lening een spaar- of levenshypotheek?

- Zo ja: een kopie van de polis (niet de offerte), tenzij u deze al eerder aan ons heeft verstrekt.

Heeft u voor de aflossing van de lening een geblokkeerde beleggings- of spaarrekening?

- Zo ja: een kopie van de overeenkomst, tenzij u deze al eerder aan ons heeft verstrekt



## Andere onroerende zaken

### Tweede woning

Heeft u een vakantiehuis of een anderen dan eigen woning in Nederland of in het buitenland?  
Zo ja, een overzicht van:

- Het (de) adres(sen)
- Een opgave van de waarde van de woning volgens de woz-beschikking van de Gemeente op 1 januari 2014 (waardepeildatum) Graag kopie meesturen

Adres vakantiehuis, tweede woning	WOZ-waarde) per 01-01-2014 (€):	Kale huur per maand (€)

### Monumentenpand

Heeft u een monumentenpand? Zo ja, dan ontvangen wij graag de volgende informatie:

- Het (de) adres(sen)
- Een kopie van het afschrift van inschrijving in het monumentenregister, tenzij u deze al eerder aan ons heeft verstrekt.
- Een opgave van de waarde van de woning volgens de woz-beschikking van de Gemeente op 1 januari 2014(waardepeildatum). Graag een kopie meesturen
- Een opgave van de waarde in het economisch verkeer (vrije verkoopwaarde) op 1 januari 2015, indien het geen woning betreft.
- Een overzicht van de in 2015 betaalde onderhoudskosten.
- Ontvangen, te ontvangen en toegezegde subsidies (beschikkingen meesturen)

Adres monumentenpand	WOZ-waarde) per 01-01-2014 (€):	Waarde )per 01-01-2015 (€):

### Andere onroerende zaken

Heeft u andere onroerende zaken? Zo ja, een overzicht van:

- Het (de) adres(sen)
- De waarde(n) bij een vrije verkoop per 1 januari 2015 en 31 december 2015.

Adres overige onroerende zaken	Waarde)per 01-01-2015 (€):	Waarde) per 31-12-2015 (€):

## Overige bezittingen en schulden (in Nederland en in het buitenland)

### Bankrekeningen, spaartegoeden en vorderingen

- Van alle bank- en girorekeningen (inclusief geblokkeerde tegoeden spaarloonregeling) het saldo per 1 januari en per 31 december 2015 (kopie jaaroverzicht) incl. van uw minderjarigen
- Van de vorderingen het saldo per 1 januari en per 31 december 2015 (specificatie)
- Contant geld voor zover meer dan € 517,- (€ 1.034 voor partners) per 1 januari en per 31 december 2015.

### Effecten en andere beleggingen (exclusief onroerende zaken):

- Een overzicht van samenstelling en waarde per 1 januari en per 31 december 2015 (bijvoorbeeld de fondsenstaat van uw bank)
- Het bedrag van de in 2015 ingehouden dividendbelasting
- Het bedrag van de in 2015 ontvangen buitenlandse dividenden en ingehouden buitenlandse dividendbelasting per fonds
- Bij kapitaalverzekeringen: een kopie van de polis (om te beoordelen of een vrijstelling van toepassing is) en de jaaropgave van de opgebouwde waarde
- Geef groene beleggingen apart aan.  
Hiervoor kunnen vrijstellingen gelden

### Andere bezittingen, NIET voor persoonlijk gebruik in eigen huishouden

voorbeelden : zoals inboedel in een verhuurde woning, een verhuurde caravan of boot

- Een overzicht met de waarden daarvan per 1 januari en 31 december 2015

### Kunstvoorwerpen (ten minste voor 70% belegging)

Voorbeelden: verzameling kunstvoorwerpen ter belegging, verzameling oldtimers ter belegging

- Een overzicht met de waarden daarvan per 1 januari en 31 december 2015

### Schulden

Alle schulden zoals schulden voor de aanschaf van een tweede woning, boot, caravan, schulden aan banken, creditcardmaatschappijen, warenhuizen, leveranciers van gas, water, elektra, internet en telefonie etc. (maar niet de schuld die is aangegaan voor de eigen woning)

- De schulden per 1 januari en 31 december 2015

## Bijzondere aftrekposten

### Ziektekosten

Als u in 2015 een aanzienlijk bedrag aan ziektekosten heeft betaald dat niet wordt vergoed door uw verzekering, dan heeft u mogelijk recht op een aftrek wegens ziektekosten. Onder ziektekosten vallen de niet-vergoede kosten van artsen, ziekenhuizen, door een arts voorgeschreven behandelingen en medische hulpmiddelen, met uitzondering van brillen of contactlenzen en ooglaserbehandelingen. Ook dieetkosten en vervoerskosten kunnen onder voorwaarden in aftrek worden gebracht. Niet als ziektekosten worden aangemerkt bijvoorbeeld premies voor uw ziektekostenverzekering, bijdragen of eigen risico's Zorgverzekeringswet, uitgaven voor zorg die volgens de Zorgverzekeringswet verplicht verzekerd zijn, begrafeniskosten, eigen bijdragen op grond van WLZ en WMO.

Let op: Er geldt een inkomensafhankelijke drempel voor de aftrek van ziektekosten. Voor inkomens tot € 7.525,- is de drempel €127,-. Voor inkomens boven € 7.525,- is deze 1,65% van het verzamelinkomen. Voor inkomens boven € 39.975,- bedraagt de drempel € 659,- plus 5,75% over het meerdere boven € 39.975,-. Als uw kosten lager zijn dan de geldende drempel, dan is niets aftrekbaar. Denkt u aan aftrek toe te komen, geef dan een specificatie van alle ziektekosten.

- Stuur een specificatie van de betaalde bedragen mee

### Scholingskosten

Heeft u in 2015 meer dan € 250,- kosten gemaakt voor scholing van uzelf of uw partner/echtgenoot? Dit kan zijn voor een opleiding voor een nieuw beroep of voor een opleiding om uw huidige beroep beter te kunnen uitoefenen.

- Stuur een specificatie van de betaalde bedragen mee

### Alimentatie

Heeft u in 2015 alimentatie betaald aan uw ex-echtgeno(o)t(e)?  
(Het gaat niet om alimentatie voor de kinderen)

- Het in 2015 betaalde bedrag
- Naam en adresgegevens van uw ex-echtgeno(o)t(e)

### Lijfrentepremies

- De in 2015 betaalde premies
- Een kopie van de afgesloten polis (niet de offerte), tenzij al eerder verstrekt
- De pensioenopgave van het pensioenfonds van uw werkgever over 2014

### Arbeidsongeschiktheidsverzekeringen

- De in 2015 betaalde premies
- Een kopie van de afgesloten polis

## Giften

Heeft u giften gedaan aan een als zodanig aangewezen algemeen nut beogende instelling (ANBI)? Denk ook aan eventueel vrijwilligerswerk, waarbij u heeft afgezien van een kostenvergoeding waar u wel recht op had. Giften moeten schriftelijk kunnen worden aangetoond. De giften moeten totaal meer dan € 60,- bedragen. De giften moeten bovendien een drempel van 1% van het (gezamenlijk)verzamelinkomen (voor aftrek persoonsgebonden aftrek) overschrijden (tenzij sprake is van een zogenoemde periodieke gift)

- Stuur een specificatie van de betaalde bedragen mee

## Levensonderhoud minderjarige kinderen

Betaalt u bedragen voor levensonderhoud van uw kinderen in de vorm van kinderalimentatie? (Geef een specificatie van de per kind (met voorletter(s) en geboortedatum) betaalde (maand)bedragen. Met ingang van 1 januari 2015 bestaat geen aftrekmogelijkheid meer voor uitgaven voor levensonderhoud van kinderen, maar voor 2015 bestaat nog wel de mogelijkheid om hiervoor een schuld in box 3 in aanmerking te komen.

## Overige informatie

Zodra u deze checklist geheel heeft ingevuld en al uw gegevens compleet heeft, kunt u uw gegevens:

- per post versturen naar onderstaand postadres;
- scannen en mailen naar [info@apadministratie.nl](mailto:info@apadministratie.nl);
- persoonlijk afgeven (uitsluitend op afspraak).

wij behouden ons het recht voor om uitstel aan te vragen indien van toepassing .

## Tarieven particulieren

(deze tarieven gelden niet voor freelancers en ondernemers)

- Enkele aangifte € 40,00 (incl BTW)
- Gezamenlijke aangifte (met fiscaal partner) € 55,00 (incl BTW)

Bij gecompliceerde aangiftes kunnen wij afwijken van bovenstaande tarieven. Na ontvangst van uw gegevens zullen wij dan contact met u opnemen om de juiste prijs met u af te spreken.

## Contact

Apadministratie  
Walvisplein 83  
1317 JZ Almere  
Tel. 036-7850193  
[info@apadministratie.nl](mailto:info@apadministratie.nl)  
[www.apadministratie.nl](http://www.apadministratie.nl)