

VRAGENLIJST BELASTINGAANGIFTE 2009

Stukken die bijgevoegd worden	aantal
– jaaropgaven werkgevers/uitkeringsinstanties/studiefinanciering
– voorlopige aanslagen Belastingdienst 2009
– afrekening van de notaris als in 2009 een woning is gekocht of verkocht
– afrekening van de notaris als in 2009 een hypotheek is gesloten, gewijzigd of beëindigd
– WOZ-beschikking die u begin 2009 van de gemeente ontving
– jaaropgave(n) van de hypotheekbank(en)
– fiscale jaaropgave(n) van uw bank(en), verzekeringsmaatschappij(en) en beleggingsinstelling(en)
– andere stukken waarvan u denkt dat deze van belang kunnen zijn	
–	
–	
–	
–	
–	
–	
–	

Algemene vragen over het jaar 2009

Wij verzoeken u deze vragen zorgvuldig te beantwoorden. Indien u met 'ja' antwoordt zal er in veel gevallen gerichte aanvullende informatie nodig zijn. Dan nemen wij persoonlijk contact met u op. Als u twijfelt over de beantwoording van een vraag neemt u dan contact met ons op (email info@brinksma.nl of tel. 0223-620374)

had u / uw partner winst uit onderneming	nee / ja (jaarverslag bijvoegen)
ontving u / uw partner een uitkering van de studiefinanciering	nee / ja (jaaropgave bijvoegen)
had u / uw partner een lijfrente-uitkering	nee / ja (opgave bijvoegen)
ontving of betaalde u / uw partner alimentatie van of aan een ex-partner	nee / ja (we nemen contact op)
betaalde u / uw partner onderhoudsbijdrage van tenminste € 408,-- per kwartaal voor kinderen tot 30 jaar welke geen recht hebben op kinderbijslag of studiefinanciering e.d.	nee / ja we nemen contact op)
had u / uw partner voorlopige teruggave inkomstenbelasting ontvangen	nee / ja (beschikking bijvoegen)
had u / uw partner heffingskorting ontvangen	nee / ja (beschikking bijvoegen)
had u / uw partner een voorlopige aanslag gehad	nee / ja (aanslagbiljet bijvoegen)

Heeft u of uw partner inkomen uit aanmerkelijk belang? Zo ja, s.v.p. op een aparte bijlage toelichten

Voor de behandeling van een aangifte rekenen wij € 82,50 excl. 19% BTW (€ 98,18 incl. 19% BTW) per uur. In veel gevallen zal de behandeling niet meer dan 45 minuten vergen. Onze werktijd is echter afhankelijk van de wijze waarop u alles aanlevert.

U wilt onze declaratie betalen door:

- afschrijving van rekening nummer.....
- u wilt een acceptgiro ontvangen (extra kosten € 1,50)

Datum Ingevuld door

Plaats

Telefonisch te bereiken op tel.nr: Per e-mail te bereiken op e-mailadres:

Op al onze diensten en werkzaamheden zijn van toepassing de Algemene Voorwaarden zoals weergegeven op onze website. In onze Algemene Voorwaarden is een beperking van de aansprakelijkheid opgenomen.

De Hoge Raad heeft op 2 februari 2001 arrest gewezen waarin is bepaald dat de verantwoordelijkheid van de (belasting)adviseur niet verder reikt, bijzondere omstandigheden daargelaten, dan hetgeen als gevolg van de opdracht aan zijn zorg is toevertrouwd. Voor de belastingaangifte gaat Brinksma Adviesgroep uit van de informatie die u met dit formulier verstrekt en de aangegeven bijlagen. Vult u dit formulier daarom zorgvuldig in! Als u bij een vraag twijfelt wat er moet worden ingevuld, neem dan contact met ons op (e-mail info@brinksma.nl of tel. 0223-620374)

Naam en adres

Naam..... **man / vrouw** geboortedatum.....
 Straat..... tel.nummer.....
 Postcode..... woonplaats..... bankrekening

Partner: Naam partner **man / vrouw** geboortedatum.....

Thuiswonende kinderen geboren na 31 december 1981

Naam en geboortedatum	recht op kinderbijslag	recht op studiefinanciering
1.	ja / nee	ja / nee
2.	ja / nee	ja / nee
3.	ja / nee	ja / nee

Burgerlijke staat: **geregistreerd partnerschap / gehuwd / alleenstaand / duurzaam gescheiden / samenwonend (langer dan 6 maanden en op hetzelfde adres ingeschreven)**

Is deze burgerlijke staat in 2009 ontstaan en/of gewijzigd **ja / nee**
 Zo ja, per..... (datum), wegens **huwelijk / geregistreerd partnerschap / overlijden / echtscheiding**

Beroep

Wat was uw beroep in 2009

Betreffende uw inkomen in 2009

Wilt u de jaaropgaven bijvoegen, hier s.v.p. vermelden gedurende welke periode in 2009 u bij een betreffende werkgever hebt gewerkt

Naam werkgever/uitkerende instantie	periode van/tot
1.
2.

Heeft u in 2009 **premie / koopsom** voor een **lijfrenteverz. / arbeidsongeschiktheidsverzekering / vrijwillige bijdrage in pensioenvoorziening** betaald **nee / ja** €.....(bedrag)

Hoeveel bedroeg de **pensioenaangroei** in 2008 €..... (zie jaaropgave van het pensioenfonds)

Beroep partner

Wat was het beroep van uw partner in 2009

Betreffende het inkomen van uw partner in 2009

Wilt u de jaaropgaven bijvoegen, hier s.v.p. vermelden gedurende welke periode in 2009 uw partner bij een betreffende werkgever heeft gewerkt

Naam werkgever/uitkerende instantie	periode van/tot
1.
2.

Verzekeringen voor inkomensvoorzieningen

Heeft uw partner in 2009 **premie / koopsom** voor een **lijfrenteverz. / arbeidsongeschiktheidsverzekering / vrijwillige bijdrage in pensioenvoorziening** betaald **nee / ja** €.....(bedrag)

Hoeveel bedroeg de **pensioenaangroei** in 2008 €..... (zie jaaropgave van het pensioenfonds)

Woning

Op welke adressen heeft u in 2009 gewoond?		Voor koopwoningen hier vermelden de WOZ-waarde 2009
<i>adres</i>	<i>vanaf / tot</i>	
1.	koop/erfpacht/huur €.....
2.	koop/erfpacht/huur €.....

Hypotheekschuld op 31 december 2009 €.....

Hypotheekrente betaald in 2009 €.....

Heeft u levensverzekeringen aangemeld als Kapitaalverzekering Eigen Woning (zie clausule op de polis) **nee / ja**

Zo ja, polisnummers

Bankrekeningen, spaarrekeningen, spaarbiljetten en rentespaarbrieven

<i>naam van de bank</i>	<i>saldo 1 januari 2009</i>	<i>saldo 31 december 2009</i>	<i>op naam van</i>
1.	€.....	€.....	uzelf/partner/samen
2.	€.....	€.....	uzelf/partner/samen
3.	€.....	€.....	uzelf/partner/samen
4.	€.....	€.....	uzelf/partner/samen

Werknemersspaarrekeningen

<i>naam van de bank</i>	<i>saldo 1 januari 2009</i>	<i>saldo 31 december 2009</i>	<i>op naam van</i>
1.	€.....	€.....	uzelf/partner/samen
2.	€.....	€.....	uzelf/partner/samen

Beleggingen algemeen

<i>naam van de bank</i>	<i>waarde op 1 januari 2009</i>	<i>waarde 31 december 2009</i>	<i>op naam van</i>
1.	€.....	€.....	uzelf/partner/samen
2.	€.....	€.....	uzelf/partner/samen

Fiscaal (gedeeltelijk) vrijgestelde beleggingen en bezittingen ("groen, sociaal-ethisch, durfkapitaal")

<i>omschrijving</i>	<i>waarde op 1 januari 2009</i>	<i>waarde op 31 december 2009</i>	<i>op naam van</i>
1.	€.....	€.....	uzelf/partner/samen
2.	€.....	€.....	uzelf/partner/samen

Bezittingen en beleggingsobjecten algemeen

<i>omschrijving</i>	<i>waarde op 1 januari 2009</i>	<i>waarde 31 december 2009</i>	<i>op naam van</i>
1.	€.....	€.....	uzelf/partner/samen
2.	€.....	€.....	uzelf/partner/samen
3.	€.....	€.....	uzelf/partner/samen

Levensverzekeringen, spaarverzekeringen en beleggingsverzekeringen

<i>polisnr. + ingangsdatum</i>	<i>waarde op 1 januari 2009</i>	<i>waarde op 31 december 2009</i>	<i>op naam van</i>
1.	€.....	€.....	uzelf/partner/samen
2.	€.....	€.....	uzelf/partner/samen
3.	€.....	€.....	uzelf/partner/samen

Leningen (niet voor eigen woning)

<i>naam van de bank</i>	<i>waarde op 1 januari 2009</i>	<i>waarde 31 december 2009</i>	<i>op naam van</i>
1.	€.....	€.....	uzelf/partner/samen
2.	€.....	€.....	uzelf/partner/samen

Bezittingen van de minderjarige kinderen van u en uw partner

<i>naam kind</i>	<i>saldo 1 januari 2009</i>	<i>saldo 31 december 2009</i>
1.	€.....	€.....
2.	€.....	€.....
3.	€.....	€.....

Medische kosten voor u en uw partner (ook voor kinderen tot 27 jaar die tot uw huishouden behoren)

U mag kosten aftrekken voor genees- en heelkundige hulp, medicijnen op doktersvoorschrift, hulpmiddelen (brillen, gehoorapparaten en andere middelen), aanpassingen aan een woning in verband met invaliditeit, vervoer, dieet op doktersvoorschrift, extra gezinshulp, extra uitgaven voor kleding en beddengoed, reiskosten voor ziekenbezoek

Aftrekbare kosten studie

De volgende kosten mag u aftrekken: lesgeld, collegegeld of instellingscollegegeld, kosten voor studieboeken of vakliteratuur, afschrijving van duurzame goederen, zoals een computer (alleen als kosten aftrekken als u de goederen ook gebruikt voor uw studie of opleiding; gebruikt u uw computer gedeeltelijk ook privé, dan mag u dat gedeelte niet als kosten aftrekken; u moet bij de afschrijving rekening houden met de restwaarde en de levensduur; voor computers en randapparatuur geldt een levensduur van drie jaar en een restwaarde van 10%), kosten voor EVC-procedures

Giften

Aftrek gewone giften

Gewone giften kunt u aftrekken onder de volgende voorwaarden:

- u hebt de giften gedaan aan een instelling die bij de Belastingdienst is geregistreerd als een Algemeen Nut Beogende Instelling (ANBI)
- u kunt uw gift aantonen, bijvoorbeeld met bankafschriften of kwitanties
- het bedrag van uw giften is hoger dan het drempelbedrag (1% van uw drempelinkomen, minimaal € 60)
- u mag voor deze giften in totaal niet meer aftrekken dan het maximum (10% van uw drempelinkomen)
- er stond geen tegenprestatie tegenover

Kosten die u hebt gemaakt voor een instelling

Maakte u in 2009 kosten voor een ANBI, bijvoorbeeld omdat u vrijwilliger was? En kon u deze kosten bij die instelling declareren, maar deed u dat niet? Dan tellen ze mee als een gewone gift. Kan een instelling uw kosten niet vergoeden, maar worden deze kosten normaal gesproken wel vergoed? Ook dan mag u deze kosten meetellen als een gewone gift. Voor autokosten die u niet hebt gedeclareerd, kunt u een vast bedrag van € 0,19 per kilometer meetellen. Voor taxikosten kunt u de werkelijke kosten meetellen.

Voorwaarden aftrek periodieke giften

Periodieke giften kunt u aftrekken onder de volgende voorwaarden: u maakt minimaal jaarlijks bedragen over naar een ANBI of een vereniging die aan de voorwaarden voldoet, de bedragen zijn steeds even hoog u hebt de gift laten vastleggen bij een notaris en er staat geen tegenprestatie tegenover; u doet deze gift minimaal 5 jaar achter elkaar. Voor een periodieke gift aan een vereniging die geen ANBI is, gelden aanvullende voorwaarden. Dan mag u die gift aftrekken als de vereniging voldoet aan de volgende voorwaarden: de vereniging heeft minstens 25 leden; de vereniging heeft volledige rechtsbevoegdheid; de vereniging hoeft geen vennootschapsbelasting te betalen.