

Benodigde gegevens in verband met het samenstellen van een aangifte inkomstenbelasting/premie volksverzekeringen 2015

(niet alle onderdelen hoeven voor u van toepassing te zijn)

1. Alle jaarpogaven van uw looninkomsten (verstrekkt door uw werkgever of uitkeringsinstan-
tie) uit tegenwoordige en/of vroegere arbeid.
2. Opgave van neveninkomsten (bijvoorbeeld als ZZP-er, freelancer, artiest of betaald vrij-
williger) alsmede van de in verband met deze inkomsten gemaakte kosten.
3. De door u ontvangen alimentatie (niet de alimentatie voor kinderen).
4. De WOZ-waarde van uw woning voor 2015 (waarde peildatum 1-1-2014).
*De WOZ-waarde is meestal bekend gemaakt gelijktijdig met de aanslag onroerende zaak
belastingen.*

Als u in 2015 uw (eigen) woning heeft verkocht en/of een (nieuwe) (eigen) woning heeft
gekocht:

- de notarisafrekening(en);
- alle kosten ter zake de aan- en/of verkoop die niet in deze afrekening(en) zijn begre-
pen (afsluitprovisie, taxatiekosten, enzovoorts).
- indien een kapitaalverzekering of bankspaarproduct tot uitkering is gekomen: alle
daarop betrekking hebbende gegevens.

5. De in 2015 (vooruit)betaalde (hypotheek)rente en het bedrag van de schuld(en) per 31 de-
cember 2015 met betrekking tot uw eigen woning.
Meestal zorgt de geldverstrekker voor een jaaroverzicht.
6. De saldi van al uw bankrekeningen, zowel per 1 januari 2015 als per 31 december 2015.
Meestal zorgt de bank voor een jaaroverzicht.
7. De waarde van effectendepots, zowel per 1 januari 2015 als per 31 december 2015.
Meestal zorgt de bank voor een jaaroverzicht.
8. De in 2015 genoten dividenden en van de daar op ingehouden dividendbelasting.
Meestal zorgt de bank voor een jaaroverzicht.

Als sprake is van dividenden afkomstig van buiten Nederland: een specificatie het dividend
en de ingehouden bronbelasting per uitkerend fonds (nodig om de correcte aftrek elders be-
last te kunnen berekenen).

9. Het saldo van schulden (zowel per 1 januari 2015 als per 31 december 2015), anders dan
de bij onderdeel 5 bedoelde (hypotheek)rente voor de eigen woning.
10. De waarde van andere bezittingen (zowel per 1 januari 2015 als per 31 december 2015),
zoals verhuurd onroerend goed, vorderingen en een aandeel in een onverdeelde boedel of
Vereniging van Eigenaren (VVE).

11. In het geval van verhuur van woning(en): de op 1 januari 2015 geldende kale huurprijs (de huurprijs exclusief servicekosten).
12. Met betrekking tot lijfrenteverzekeringen:
 - a. de betaalde premie (meestal verstrekt de verzekeraar daarvan een opgave);
 - b. de aangroei van uw pensioenrechten in 2014 (de zogeheten “factor A”), die wordt vermeld in het Uniform PensioenOverzicht (UPO).

Als u inlegt in een lijfrentebankspaarrekening of –beleggingsrecht:

- a. het bedrag dat in 2015 is ingelegd (meestal verstrekt de financiële instelling daarvan een opgave);
 - b. de aangroei van uw pensioenaanspraken in 2014 (de zogeheten “factor A”), die wordt vermeld in het Uniform PensioenOverzicht (UPO).
13. De in 2015 betaalde premies voor een arbeidsongeschiktheidsverzekering (AOV). Meestal verstrekt de verzekeraar daarvan een opgave.
14. De in 2015 aan een ex-partner betaalde alimentatie (niet de alimentatie voor kinderen) met vermelding van de naam- en adresgegevens van de ontvang(st)er van de alimentatie.
15. Met betrekking tot kapitaalverzekeringen: de waarde van de polis(sen) (zowel per 1 januari 2015 als per 31 december 2015). Meestal verstrekt de verzekeringsmaatschappij daarvan een opgave.
16. Alle in 2015 aan het algemeen nut beogende instellingen (ANBI) gedane giften (en periodieke giften aan verenigingen met tenminste 25 leden).
De originele bescheiden voor het bewijs dat u deze kosten heeft gemaakt, gelieve u te bewaren. De Belastingdienst kan om inzage in deze bescheiden vragen.
17. De in 2015 betaalde ziektekosten.
Wij wijzen u erop dat slechts de volgende uitgaven nog afrekbaar zijn (mits de drempel wordt overschreden):
 - a. genees- en heelkundige hulp, met uitzondering van ooglaserverhandelingen ter vervanging van bril of contactlenzen;
 - b. vervoer (bij reizen per auto, anders dan per taxi € 0,19 per kilometer);
 - c. medicijnen verstrekt op voorschrift van een arts;
 - d. overige hulpmiddelen, voor zover voornamelijk gebruikt door zieken en invaliden, met uitzondering van de hierna genoemde hulpmiddelen;
 - e. extra gezinshulp;
 - f. kosten van op medisch voorschrift gehouden dieet (conform de dieetkostentabel);
 - g. extra kleding en beddengoed;
 - h. reiskosten ziekenbezoek (bij reizen per auto, anders dan per taxi € 0,19 per kilometer).

De originele bescheiden voor het bewijs dat u deze kosten heeft gemaakt, gelieve u gedurende tenminste 5 jaren te bewaren.

De Belastingdienst kan om inzage in deze bescheiden vragen.

Niet aftrekbaar zijn (onder andere):

- premies voor uw (aanvullende) zorgverzekering;
- brillen, contactlenzen en overige hulpmiddelen ter ondersteuning van het gezichtsvermogen;
- scootmobielen;
- rolstoelen;
- een elleboogkruk, een gipssteun, een looprek, een okselkruk, een onderarmschaalkruk, een rollator en een loophulp met drie of vier poten;
- aanpassingen aan, in of om een woning;
- geestelijke gezondheidszorg voor iemand die de leeftijd van 18 jaar nog niet heeft bereikt;
- dyslexiezorg voor iemand die de leeftijd van 18 jaar nog niet heeft bereikt;
- een combinatie-test in het kader van een prenatale screening als er geen sprake is van een medische indicatie;
- uitgaven die ten laste van het eigen risico in uw zorgverzekering komen.

18. De kosten voor scholing van u of uw fiscale partner, indien dit betreft een opleiding voor een nieuw beroep of om het huidige beroep beter te kunnen uitoefenen.
19. Alle overige zaken en informatie waarvan u denkt dat ze relevant kunnen zijn voor de aangifte.