

Benodigde gegevens in verband met het samenstellen van een aangifte inkomstenbelasting/premie volksverzekeringen 2020
(niet alle onderdelen hoeven voor u van toepassing te zijn)

! Van alle gegevens een, bij voorkeur digitale, kopie bijvoegen !

1. De brief van de Belastingdienst met de uitnodiging tot het doen van aangifte. Indien de op dit stuk vermelde gegevens niet juist zijn, vernemen wij dat graag met vermelding van de juiste informatie.
De uitnodiging tot het doen van aangifte ontvangt u per post, maar vindt u ook in uw berichtenbox op www.mijnoverheid.nl.
2. Een opgave van eventuele wijzigingen in de samenstelling van uw huishouden (huwelijk/begin samenwonen/chtscheiding/einde samenwonen/duurzaam gescheiden leven/geboren of geadopteerde kinderen)
3. Als u op huwelijkse voorwaarden bent gehuwd: een kopie van de huwelijkse voorwaarden (voor zover wij deze informatie niet reeds hebben ontvangen). De inhoud van de huwelijkse voorwaarden kan gevolgen hebben voor de in uw aangifte te verwerken inkomsten.
4. Een kopie van alle jaaropgaven van uw looninkomsten (verstrekkt door uw werkgever of uitkeringsinstantie) uit tegenwoordige en/of vroegere arbeid.
5. Opgave van neveninkomsten (bijvoorbeeld als ZZP-er, freelancer, artiest of betaald vrijwilliger) alsmede kopieën van alle bewijsstukken van deze inkomsten en de van de in verband met deze inkomsten gemaakte kosten.
6. Een opgave van de door u ontvangen alimentatie (niet de alimentatie voor kinderen) alsmede kopieën van alle bewijsstukken.
7. Een kopie van de opgave van de WOZ-waarde voor 2020 van uw eigen woning (waardepeildatum 1-1-2019).
De WOZ-waarde is begin 2020 door uw gemeente bekend gemaakt, meestal gelijktijdig met de aanslag onroerende zaak belastingen.

Als u in 2020 uw (eigen) woning heeft verkocht en/of een (nieuwe) (eigen) woning heeft gekocht:
 - kopie van de notarisafrekening(en);
 - kopie van alle bewijsstukken van kosten ter zake de aan- en/of verkoop die niet in deze afrekening(en) zijn begrepen (afsluitprovisie, taxatiekosten, advieskosten, enzovoorts).
 - indien een kapitaalverzekering tot uitkering is gekomen: een kopie van alle daarop betrekking hebbende gegevens.
8. Een kopie van de opgave van de in 2020 betaalde (hypotheek)rente en van het bedrag van de schuld(en) per 31 december 2020 met betrekking tot uw eigen woning.
Meestal zorgt de geldverstrekker voor een jaaroverzicht.
9. Een kopie van de opgave van het saldo van al uw bankrekeningen, zowel per 1 januari 2020 als per 31 december 2020.
Meestal zorgt de bank voor een jaaroverzicht.

10. Een kopie van de opgave van de waarde van effectendepots, zowel per 1 januari 2020 als per 31 december 2020. Meestal zorgt de bank voor een jaaroverzicht.
11. Een kopie van de opgave van de in 2020 genoten dividenden en van de daar op ingehouden dividendbelasting. Meestal zorgt de bank voor een jaaroverzicht.
Al sprake is van dividenden afkomstig van buiten Nederland: een specificatie het dividend en de ingehouden bronbelasting per uitkerend fonds.
12. Een opgave van het saldo van schulden (zowel per 1 januari 2020 als per 31 december 2020), anders dan de bij onderdeel 8 bedoelde (hypotheek)rente voor de eigen woning alsmede kopieën van alle bewijsstukken.
13. Een opgave van de waarde van andere bezittingen (zowel per 1 januari 2020 als per 31 december 2020), zoals verhuurd onroerend goed, vorderingen en een aandeel in een onverdeelde boedel (erfenis) of Vereniging van Eigenaren (VvE) alsmede kopieën van alle bewijsstukken. Voor in het buitenland gelegen onroerend goed: een opgave van de adresgegevens.
14. In het geval van verhuur van woning(en): een opgave van de op 1 januari 2020 geldende kale huurprijs, exclusief servicekosten.
15. Een kopie van het bankafschrift met daarop de in 2020 ontvangen cq. betaalde rente ter zake van schuldig gebleven schenking(en) tussen ouders/kinderen (het is verstandig om deze bankafschriften zorgvuldig te bewaren, ook na het verstrijken van de wettelijke bewaartermijn).
16. Met betrekking tot lijfrenteverzekeringen:
 - a. kopie van de polis (inclusief alle aanvullende polisbladen en voorwaarden), voor zover u deze niet al eerder heeft toegezonden;
 - b. kopie van het bankafschrift waarop de betaling van de premie wordt vermeld;
 - c. kopie van de opgave van uw pensioenverzekeraar van de aangroei van uw pensioenrechten in 2019 (deze zogeheten "factor A" vindt u meestal in de UPO).

Als u inlegt in een lijfrentebankspaarrekening of –beleggingsrecht kunt u volstaan met

 - a. de toezending van de verklaring waarin de bank of beleggingsinstelling verklaart welk bedrag in 2020 is ingelegd;
 - b. kopie van de opgave van uw pensioenverzekeraar van de aangroei van uw pensioenaanspraken in 2019 (deze zogeheten "factor A" vindt u meestal in de UPO).
17. Een opgave van de door u in 2020 betaalde premies voor een arbeidsongeschiktheidsverzekering (AOV) alsmede kopieën van alle bewijsstukken.
18. Een opgave van de door u in 2020 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 alsmede kopieën van alle bewijsstukken.
19. Met betrekking tot kapitaalverzekeringen:
 - a. kopie van de polissen (inclusief alle aanvullende polisbladen en voorwaarden), voor zover u deze niet al eerder heeft toegezonden;
 - b. de opgave van de waarde van de polissen (zowel per 1 januari 2020 als per 31 december 2020) die de verzekeringsmaatschappij ten aanzien van deze polissen aan u heeft verstrekt.

20. De (voorlopige) beschikkingen zorg-, huur- en kinderopvangtoeslag, alsmede kindgebonden budget 2020 en 2021, voor zover wij deze niet al hebben ontvangen (deze beschikkingen ontvangen wij niet via elektronische weg rechtstreeks van de Belastingdienst).
21. Een opgave van alle in 2020 aan het algemeen nut beogende instellingen (ANBI) gedane giften (en periodieke giften aan verenigingen met tenminste 25 leden), alsmede kopieën van alle bewijsstukken. 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. De giften moeten totaal meer dan € 60 bedragen. De giften moeten bovendien een drempel van 1% van het (gezamenlijk) verzamelinkomen overtreffen.
22. Een opgave van alle in 2020 betaalde ziektekosten alsmede kopieën van alle bewijsstukken. Wij wijzen u erop dat slechts de volgende uitgaven nog aftrekbaar zijn:
 - a. genees- en heelkundige hulp, met uitzondering van ooglaserbehandelingen 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 aan iemand die tot uw huishouden behoort en die langer dan een maand wordt verpleegd (bij reizen per auto, anders dan per taxi € 0,19 per kilometer; de afstand moet meer dan 10 kilometer bedragen).

Let op: Er geldt een inkomensafhankelijke drempel voor de aftrek van ziektekosten. Voor een verzamelinkomen tot € 7.863 is de drempel € 136. Voor inkomen boven € 7.863 tot € 41.765 is deze 1,65% van het verzamelinkomen. Voor inkomen boven € 41.765 bedraagt de drempel € 689 plus 5,75% over het verzamelinkomen boven € 41.765. Als uw kosten lager zijn dan de geldende drempel, dan is niets aftrekbaar.

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;
 - uitgaven die ten laste van het eigen risico in uw zorgverzekering komen;
 - 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.
23. Een opgave van 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 alsmede kopieën van alle bewijsstukken.
24. Alle overige zaken en informatie waarvan u denkt dat ze relevant kunnen zijn voor de aangifte.