



# Checklist Inkomstenbelasting

## Alleen bijvoegen wat van toepassing is

*Er hoeven geen kopieën van gemaakt te worden, aangezien u de stukken na verwerking weer terug krijgt.*

### Algemene stukken:

- Jaaropgave(n) werkgevers, uitkeringen
- Opgave bijverdiensten waar geen loonbelasting op ingehouden wordt.
- Jaaropgave(s) hypotheekrente, evt. afrekening notaris voor hypotheekakte en taxatiekosten bij eigen woning
- Bedrag betaalde erfpacht indien van toepassing
- WOZ-waarde vorig jaar, indien eigen woningbezit. Is eventueel op te vragen bij de Gemeente.
- Overzicht betaalde lijfrentepremies
- Alimentatie betaald/ontvangen. Bedrag per jaar en de naam en adres van de ex opgeven
- Begin- en eindsaldi bank- en spaartegoeden, aandelen, obligaties, onroerende zaken (behalve eigen woning) en schulden. Alleen privérekeningen.

### Stukken inzake ziektekosten:

- Specificatie ziektekosten voor uzelf en eventueel uw partner en kinderen, zoals:
- Eigen bijdragen voor bijv. medicijnen, tandarts, orthodontist, etc. Dus niet het eigen risico!
- Kosten van door artsen voorgeschreven medicijnen
- Kosten voor hulpmiddelen, zoals steunzolen, kunstgebit, gehoorapparaat; ook het onderhoud hiervan (batterijen, steradent, enz.)
- Reiskosten naar artsen, ziekenhuis, alternatieve genezers, fysiotherapeut, apotheek, orthodontist, etc. Aantal keren opgeven onder vermelding van aantal km.
- **Zie ook de bijlage "ziektekosten vanaf 2009" op blad 2**
  
- Uitgaven voor eigen studie / scholing, indien meer dan € 250,00
- Overzicht giften (kerkelijke bijdragen, giften / contributies aan goede doelen).
- Denk ook aan vrijwilligerswerk bij een ANBI-instelling of Stichting, waarbij u hebt afgezien van een kostenvergoeding, maar waar u wel recht op had.
- Ouderschapsverlof: aantal verlofuren en bruto uurloon opgeven
- Levensonderhoud minderjarige kinderen:
- Draagt u voor minimaal € 408,00 per kwartaal bij aan het levensonderhoud van uw minderjarige kinderen waarvoor u geen recht op kinderbijslag heeft? Bijvoorbeeld 'kinderalimentatie'. Geef een specificatie van de per kind (met voorletter(s) en geboortedatum) betaalde (maand)bedragen. Het gaat niet alleen om rechtstreeks betaalde bedragen, maar ook om door u betaalde kleding, vakanties, etc.

### Overige gegevens (indien van toepassing)

- Overzicht betaalde dividendbelasting (bij aandelen- e/o effectenrekening) en/of kansspelbelasting
- Voorlopige aanslagen / teruggaven afgelopen jaar (het jaarbedrag)
- Bedrag ontvangen jaarbedrag Zorgtoeslag over vorig jaar
- Bedrag ontvangen jaarbedrag Huurtoeslag over vorig jaar + opgaaf kale huur en servicekosten p mnd.
- Bedrag ontvangen jaarbedrag Kindgebonden Budget over vorig jaar
- Bedrag ontvangen jaarbedrag Kinderopvangtoeslag over vorig jaar
- Gegevens partner en kinderen (naam, voorletters, geboortedatum en BSN (sofinummer))



# Checklist Inkomstenbelasting

## Ziektekosten vanaf 2009: wat is nog aftrekbaar?

De belastingaftrek van ziektekosten is in 2009 behoorlijk veranderd. De zogeheten buitengewone-uitgavenregeling is vervallen. Bepaalde kosten zijn niet meer aftrekbaar, zoals brillen en contactlenzen. Andere kosten zijn nog wel aftrekbaar.

### Wel aftrekbaar:

- genees- en heelkundige hulp: de huisarts, de tandarts, de fysiotherapeut, de specialist, verpleging in een ziekenhuis of een andere verpleeginstelling en paramedische behandelingen door (of onder begeleiding van) een arts zoals acupunctuur, revalidatie, logopedie en homeopathie.
- medicijnen verstrekt op voorschrift van een arts;
- hulpmiddelen zoals steunzolen of een rolstoel;
- extra gezinshulp;
- dieetkosten (voor zover opgenomen in dieetkostentabel). Tip: De kosten voor dieetadvisering op advies of onder begeleiding van een arts vallen ook onder de aftrekbare uitgaven. Dit mogen de werkelijke kosten zijn in plaats van een vast bedrag. Vanaf 2010 is de dieetkostenaftrek ook mogelijk als de dieetverklaring is afgegeven door een diëtist in plaats van een arts;
- extra kleding en beddengoed;
- reiskosten ziekenbezoek (0,19 euro per kilometer).

### Niet aftrekbaar:

De volgende kosten zijn binnen de nieuwe regeling niet aftrekbaar:

- ooglaserbehandelingen
- verzekeringspremies inclusief de kosten van een aanvullende verzekering;
- huisapotheek;
- uitgaven wegens ouderdom;
- uitgaven wegens arbeidsongeschiktheid;
- uitgaven wegens chronische ziekte;
- visuele hulpmiddelen ter ondersteuning van het gezichtsvermogen, zoals bril, contactlenzen;
- ooglaserbehandelingen ter vervanging van bril of contactlenzen;
- eigen bijdragen AWBZ/Wmo;
- uitgaven wegens adoptie;
- uitgaven wegens overlijden;
- uitgaven voor kraamhulp.

Voor chronisch zieken en gehandicapten is een speciale regeling in het leven geroepen. Zij krijgen jaarlijks automatisch een tegemoetkoming. Die is bedoeld als compensatie voor de extra kosten die zij hebben door hun gezondheidsproblemen en die niet op een andere manier worden vergoed. Verder krijgen arbeidsongeschikten en ouderen een inkomenscompensatie.