

Memo

Checklist inkomstenbelasting

De informatie in dit memorandum is van algemene aard en kan niet worden beschouwd als een advies voor een specifieke situatie. Alhoewel dit memorandum met de grootste zorgvuldigheid is samengesteld, kunnen latere ontwikkelingen (een deel van) de bevindingen in dit memorandum wijzigen. Baker Tilly accepteert geen aansprakelijkheid voor enige actie die ondernomen of is nagelaten op grond van dit memorandum.

In dit memo volgt een beknopt overzicht van de te verstrekken informatie of bescheiden die nodig kunnen zijn voor het opmaken van uw aangifte inkomstenbelasting. Wij verzoeken u vriendelijk de informatie en bescheiden zo volledig mogelijk aan te leveren.

Let op: de checklist is van algemene aard en beslaat de meest gangbare maar niet alle benodigde informatie voor het doen van een aangifte inkomstenbelasting.

Curaçao

Snipweg 30
Willemstad, Curaçao
T: +5999 736-6300
mail@bakertillycuracao.com
www.bakertilly.cw

Algemene informatie

- burgerlijke staat --> indien gehuwd dan tevens datum huwelijk, kopie paspoort of identificatiebewijs van partner; graag aangeven of u binnen dan wel buiten gemeenschap van goederen bent gehuwd;
- kinderen jonger dan 27 jaar --> naam kind(eren), geboortedatum, opleiding en adres van kind(eren) ingeval het kind niet bij ouders woont;
- verklaring van de Sociale Verzekeringsbank inzake niet-verzekerd zijn krachtens de Basisverzekering Ziektekosten;
- bankrekeningnummer voor eventuele teruggave;
- kopie voorlopige aanslagen inkomstenbelasting 2018; en
- indien u dit jaar voor het eerst uw aangifte door ons laat verzorgen: een kopie van uw aangifte inkomstenbelasting 2017.

Inkomensbronnen

- onroerende zaken --> jaaropgave hypotheekrente, polis risicoverzekering en een specificatie van het adres en de opbrengsten;
- inkomsten uit roerend kapitaal zoals dividend of rente. Inclusief die van minderjarige kinderen --> jaaropgave of de jaarrekening;
- winst uit onderneming/beroep --> jaarrekening;
- inkomsten uit (vroegere) arbeid --> jaaropgave;
- periodieke uitkeringen zoals pensioen, lijfrente, alimentatie, enzovoorts --> jaaropgave;
- overige inkomsten --> jaaropgave; en
- in 2018 op aanslag ontvangen of betaalde premie AOV/AWW --> kopie aanslagen.

Persoonlijke lasten

- eigen woning --> jaaropgave hypotheekrente en indien een eigen woning is gekocht in 2018, een kopie van de afrekening van de notaris van de aankoop van de woning, factuur taxatiekosten in verband met het afsluiten van een hypotheek en informatie over de afsluitprovisie;
- monumentaal pand als eigen woning --> onderhoudsbonnen;
- premies voor levens-, lijfrente-, en pensioenverzekering --> polissen of betalingsbewijzen;
- betaalde spaarbedragen inzake pensioensparen --> betalingsbewijzen;
- betaalde lijfrente, pensioenen, alimentatie en andere periodieke uitkeringen --> betalingsbewijzen;
- betaalde rente en kosten van geldlening --> betalingsbewijzen;
- betaalde giften --> betalingsbewijzen; en
- betaalde rente, kosten en aflossing van een geldlening aangegaan ter zake van de financiering van een opleiding of studie voor een beroep --> betalingsbewijzen.

Buitengewone lasten

- uitgaven studiekosten kinderen jonger dan 27 jaar, uzelf of uw echtgenoot --> betalingsbewijzen;
- uitgaven levensonderhoud kinderen, ouders of naaste verwanten --> betalingsbewijzen; en
- uitgaven ziekte (ziektekostenverzekering), invaliditeit, bevalling en overlijden, ook van uw partner, kinderen (incl. pleeg en aangehuwd) en bloed- of aanverwanten in de rechte lijn en zijlinie --> betalingsbewijzen.

Overige

- Documenten aangaande alle overige financiële baten of lasten welke mogelijk van belang zijn voor uw inkomstenbelastingaangifte.

Voor nadere informatie gelieve contact opnemen met:

Anjli Finessi, belastingadviseur, finessi@bakertillycuracao.com

Wilco van Oosten, belastingadviseur, vanoosten@bakertillycuracao.com

Arthur van Aalst, advocaat-belastingkundige, vanaalst@bakertillycuracao.com

Baker Tilly, 2019