

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.

Onderstaand is een beknopt overzicht van de te verstrekken informatie of bescheiden die nodig kunnen zijn voor het verzorgen 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.

Aruba

Caya Dr. J.E.M. Arends 18-A
Oranjestad, Aruba
T: +297 582-4837
mail@bakertillyaruba.com
www.bakertilly.aw

Algemene informatie

- Burgerlijke staat
(indien gehuwd, datum huwelijk, kopie paspoort of identificatie bewijs van echtgenoot)
- Eigen, aangehuwde, pleeg- of buitenechtelijke kinderen die deel uitmaken van uw huishouden jonger dan 27 jaar
(naam, geboortedatum, opleiding van kind en adres van kind ingeval het kind niet bij ouders woont)

Inkomensbronnen

- Onroerende zaken (in eigen gebruik doch geen hoofdverblijf, niet in eigen gebruik)
(jaaropgave hypotheekrente en financieringskosten, verzekeringskosten, erfpachtcanon, grondbelasting en een specificatie van het adres en de (huur)opbrengsten en onderhoudskosten, marktwaarde van het onroerend goed)
- Inkomsten uit roerend kapitaal zoals dividend of rente
(jaaropgave of de jaarrekening)
- Winst uit onderneming/beroep
(jaarrekening)
- Inkomsten uit arbeid
(jaaropgave)
- Periodieke uitkeringen zoals pensioen, lijfrente, AOW, alimentatie, enzovoorts
(jaaropgave)
- Overige inkomsten
(jaaropgave)
- Op aanslag ontvangen of betaalde premie
AOV/AWW (aanslagen)

Persoonlijke lasten

- Eigen woning/hoofdverblijf
(jaaropgave rente gebruikt voor de aankoop, bouw, uitbreiding en/of onderhoud van uw hoofdverblijf en opgave van de aan de geldlening verbonden kosten)
- Premies voor levensverzekering verbonden aan lijfrente, premies, lijfrente-, pensioenverzekering (indien u een pensioentekort hebt)
(polissen of betalingsbewijzen, berekening pensioen tekort)
- Eigen bijdrage premies
AOV/AWW en AZV
(jaaropgave)
- Betaalde lijfrente, pensioenen, en andere periodieke uitkeringen

- (betalingsbewijzen)
- Betaalde rente en kosten van persoonlijke geldlening
(betalingsbewijzen, jaaropgave)
- Betaalde giften
(betalingsbewijzen)
- Betaalde rente, kosten en aflossing van een geldlening aangegaan ter zake van de financiering van een opleiding of studie voor een beroep
(betalingsbewijzen, kopie diploma)

Buitengewone lasten

- Uitgaven levensonderhoud eigen, aangehuwde en pleegkinderen, ouders of naaste verwanten
(betalingsbewijzen)
- Uitgaven ziekte (ziektekostenverzekering), invaliditeit, bevalling en overlijden van u, uw echtgenoot, kinderen
(incl. pleeg en aangehuwd) en bloed- of aanverwanten in de rechte lijn en zijlinie (2^e graad).
(betalingsbewijzen)
- Uitgaven terzake van uw eigen opleiding of studie voor een beroep
(betalingsbewijzen)

Overige financiële baten of lasten welke mogelijk van belang zijn voor uw belastingaangifte

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

