



Vragenlijst Belgische personenbelasting Verblijfhouder

Inkomstenjaar 2018

VERTROUWELIJK

Deze vragenlijst heeft tot doel om ons bruikbare essentiële informatie te bezorgen om uw persoonlijke belastingaangifte op te stellen. De gegevens die u ons meedeelt kunnen dus aan de belastingdienst worden overgemaakt. In overeenstemming met de GDPR-reglementering worden deze gegevens niet gebruikt voor commerciële doeleinden. Deze vragenlijst is niet alomvattend en om deze reden raden wij u aan om ons te contacteren in geval van vragen omtrent uw inkomsten/uitgaven.

SA Tax Consult NV
Avenue du Dirigeable/
Luchtschipaan 8
Bruxelles 1170 Brussel
Uitbreidingstraat 60-62
2600 Berchem

Tel. +32 2 675 50 05
info@taxconsult.be
www.taxconsult.be

Banque / Bank
ING BE76 3100 0814 8995 - BIC BBRU BE BB
KBC BE36 7340 2695 3881 - BIC KRED BE BB

T.V.A./B.T.W. BE 0422.223.974 - RPM Bruxelles / RPR Brussel
Member of Alliot Group, a Worldwide Alliance of Independent Accounting, Law and Consulting Firms

ALLIOTT
GROUP

1. Persoonlijke Informatie

Indien uw persoonlijke informatie **niet gewijzigd is** ten opzichte van 2017 (en wij niet voor de eerste keer uw aangifte voorbereiden) gelieve dit vakje aan te vinken en naar punt 2 te gaan

A. Naam

Naam _____
 Voornaam _____
 Naam echtgeno(o)t(e)/partner (*) _____
 Voornaam echtgeno(o)t(e)/partner (*) _____

Heeft uw echtgeno(o)t(e)/partner een inkomen ontvangen in België in 2018? ¹ Ja Neen
 Heeft uw echtgeno(o)t(e)/partner een inkomen ontvangen in het buitenland in 2018? ¹ Ja Neen
 Leefde u samen met uw echtgeno(o)t(e)/partner in België? Ja Neen
 Heeft uw echtgeno(o)t(e)/partner een zware handicap? ² Ja Neen

(*) ! Partner in de betekenis van **wettelijk samenwonend**. Om hiervoor te kwalificeren, moeten beide partners een verklaring van wettelijke samenwoning afleggen op het gemeentehuis. Woonachtig zijn op hetzelfde adres is niet voldoende. Fiscaal worden wettelijk samenwonenden gelijkgesteld met gehuwde belastingplichtigen.

B. Persoonlijke toestand (gelieve de toestand op 01/01/2019 aan te duiden)

- Alleenstaande	<input type="checkbox"/>	- Uit de echt gescheiden	<input type="checkbox"/>
- Feitelijk samenwonend	<input type="checkbox"/>	- Van tafel en bed gescheiden	<input type="checkbox"/>
- Gehuwd	<input type="checkbox"/>	- Feitelijk gescheiden	<input type="checkbox"/>
- Wettelijk samenwonend	<input type="checkbox"/>	- Weduwe of weduwnaar	<input type="checkbox"/>

Indien uw persoonlijke toestand in 2018 is veranderd, vanaf welke datum? (DD/MM/JJ): _____
 Indien u in 2018 gehuwd bent of een verklaring van wettelijke samenwoning heeft afgelegd, heeft uw echtgeno(o)t(e) of partner hogere netto-inkomsten dan EUR 3.270,00 genoten? Ja Neen
 Bent U een alleenstaande ouder met kinderen ten laste? Ja Neen

C. Woonplaats

Huidig adres _____

Adres op 01/01/2019 (indien verschillend van huidig adres) _____

E-mailadres _____

Mogen wij dit e-mail adres gebruiken om persoonlijke gegevens naar U te zenden? Ja Neen

Indien U in 2018 verhuisde

Datum van verhuis (DD/MM/JJ) _____
 Vorig adres _____

¹ indien ja, gelieve een detail bij te voegen.

² indien ja, gelieve het relevante attest bij te voegen.

D. Bankrekening waarop belastingteruggaven kunnen worden gecrediteerd

IBAN-rekeningnummer _____
 BIC-code (enkel voor bankrekening **buiten België**) _____
 Naam van de titularis van de rekening _____

E. Personen ten laste (toestand op 01/01/2019)

Kinderen ten laste en andere personen ten laste die bij u wonen en/of die volledig door u worden onderhouden:

Naam	Voornaam	Geboortedatum (DD/MM/JJ)	Familie -band	Gehandicapt (J/N)	Gezamenlijke hoederecht ³ (J/N)

Hebben één of meerdere personen ten laste eigen inkomsten ontvangen? Ja Neen

Indien zo, gelieve bijkomende informatie te verschaffen over dit inkomen.

2. Beroepsinkomen

Gelieve het **wereldwijd beroepsinkomen (van Belgische / buitenlandse oorsprong) mee te delen dat beide partners in 2018** hebben ontvangen, inclusief vervangingsinkomsten.

A. Beroepsinkomen van Belgische oorsprong

Gelieve de relevante informatie/fiches over te maken:

- fiche 281.10: lonen en wedden
- fiche 281.20: bezoldigingen van bedrijfsleiders
- fiche 281.12: ziekte en invaliditeitsuitkeringen
- fiche 281.13: brugpensioen en werkloosheidsuitkeringen
- fiche 281.11, 281.14, 281.15 en 281.16: pensioenen en vervangingsinkomsten
- fiche 281.30 en fiche 281.50: prijzen, subsidies en commissies
- elk ander document opgemaakt door een schuldenaar van uw inkomen

³ gezamenlijk hoederecht: het belastingsvoordeel betreffende de personen ten laste kan gesplitst worden met de andere ouder wanneer de ouders niet samenwonen.

B. Overige informatie

Indien U voordelen van alle aard of andere belastbare inkomsten van uw werkgever (of van een aan uw werkgever verbonden vennootschap) heeft ontvangen in 2018 die **NIET** inbegrepen zijn in de hogervermelde fiches (bv. bedrijfswagen, aandelen (opties), participatie in het bedrijfsspaarplan...) gelieve dan die voordelen te omschrijven en het bedrag van die voordelen te vermelden.

_____ EUR _____

Indien U **Belgische sociale zekerheid voor zelfstandigen** heeft betaald, gelieve het bedrag ervan te vermelden.

Sociale zekerheidsbijdragen EUR _____
 Betalingen m.b.t. Vrij Aanvullend Pensioen voor Zelfstandigen (VAPZ) EUR _____

Gelieve het attest uitgereikt met de sociale premies, en indien toepasselijk, het attest inzake VAPZ over te maken.

C. Buitenlands beroepsinkomen

Gelieve de volgende tabel in te vullen per land en per debiteur:

Land			
Ontvangen bedrag (in buitenlandse valuta)			
Aard van het inkomen (loon, bonus, bedrijfsleidersinkomen, pensioenkapitaal, vervangingsinkomen, overige...)			
Bedrag aan sociale zekerheidsbijdragen betaald in het buitenland			
Bedrag aan buitenlandse belasting op dit inkomen (betaald, ingehouden of terugbetaald in 2018)			
Naam en adres van de schuldenaar van dit inkomen			

Gelieve een kopie van de salarisfiches/verantwoordingsdocumenten e.d. over te maken.

D. Aandelenopties / warranten

Heeft u aandelenopties / warranten ontvangen of uitgeoefend in 2018?

Ja Neen

Indien u ja hebt geantwoord op deze vraag, verwijzen wij u naar bijlage 1 (p.20).

Gelieve de nodige documentatie over te maken.

E. Inkomen uit zelfstandige activiteiten (winsten en baten)

Gelieve gedetailleerde informatie over te maken omtrent dit inkomen alsook over de gemaakte professionele kosten in 2018.

Aarzelt u niet om in dit verband bijkomende nuttige informatie te verschaffen:

Gelieve de nodige documentatie over te maken.

3. Onroerende Inkomsten

Bent U of uw partner eigenaar/ vruchtgebruiker van een onroerend goed in België of in het buitenland?

Neen U kan onmiddellijk verder gaan op pagina 11 van de vragenlijst.

Ja U dient de volgende pagina's te vervolledigen.

Voor de getrouwde belastingplichtigen of wettelijk samenwonenden: de belastingheffing op uw onroerende inkomsten is afhankelijk van uw huwelijkscontract/samenlevingsovereenkomst. Gelieve daarom aan te duiden welke situatie op u van toepassing is:

- Over het algemeen beschouwt België onroerend inkomen tot de huwelijksgemeenschap, zodat dit inkomen in gelijke mate toekomt aan beide partners, **onafhankelijk** van de vraag welke partner eigenaar is van dit onroerend goed.
- Echter, indien ingevolge uw huwelijksvermogensstelsel onroerend inkomen een eigen inkomen is, wordt dit inkomen niet gelijk verdeeld. Voor wettelijk samenwonenden geldt dat inkomsten toekomen aan de eigenaar van het goed.

Gelieve de volgende pagina's, voor *ieder onroerend goed afzonderlijk*, te vervolledigen. Indien u enkel het vruchtgebruik of de naakte eigendom bezit, gelieve dit ook te vermelden.

Indien u meer dan twee onroerende goederen bezit, gelieve dan de 2 volgende pagina's te kopiëren om in te vullen en toe te voegen.

Onroerend goed nr. 1 grond gebouw

Algemene informatie

Adres _____

Woning die u zelf betreft? Ja Neen
 Indien U niet de volle eigendom bezit vruchtgebruiker naakte eigenaar

Verdeling van de inkomsten over de partners Uzelf ___% Uw partner € ___%

Kadastraal inkomen (**niet-geïndexeerd**) EUR _____

Indien het onroerend goed **niet in België is gelegen**, gelieve dan het land mee te delen en de jaarlijkse huurinkomsten of de huurwaarde (indien niet verhuurd) na aftrek van buitenlandse belastingen (gelieve ons uw woonbelasting of ander document gelijkaardig aan de onroerende belasting in dit verband te willen bezorgen): Land _____ EUR _____

Datum van aankoop (indien aankoop in 2018) (DD/MM/JJ) _____
 Datum van verkoop (indien verkoop in 2018) (DD/MM/JJ) _____
 Datum van eerste ingebruikname (DD/MM/JJ) _____

Indien dit onroerend goed in 2018 werd aangekocht: gelieve een kopie van de aankoopakte bij te voegen alsmede een kopie van de basisakte van lening (indien van toepassing) en van de aanslag in de onroerende voorheffing.

Wordt dit onroerend goed volledig of gedeeltelijk aangewend voor **beroepsdoeleinden** door u of uw partner? Ja Neen
 Indien ja, gelieve het percentage te noteren van de oppervlakte dat voor beroepsdoeleinden wordt aangewend: _____%

Indien dit onroerend goed volledig of gedeeltelijk **verhuurd** was, gelieve mee te delen indien de huurder het onroerend goed voor beroepsdoeleinden heeft aangewend: Ja Neen

Indien ja (beroepsdoeleinden), gelieve het volgende mee te delen:
 - huur ontvangen in 2018 EUR _____
 - het percentage van de oppervlakte dat beroepsmatig wordt aangewend krachtens de huur-overeenkomst _____%
(indien u een gemeubelde woning verhuurt, gelieve dan punt D van pagina 12 in te vullen)

Gelieve een kopie bij te voegen van de huurovereenkomst.

Lening (zie pagina 15 voor de groene lening)

Woning die u zelf betreft op 31/12 van het jaar waarin u de hypothecaire lening heeft afgesloten? Ja Neen

Enige woning op 31/12 van het jaar waarin u de hypothecaire lening heeft afgesloten?
 Uzelf Ja Neen Uw partner Ja Neen

Doel van de lening:

- Bouw
- Aankoop met BTW
- Renovatie
- Aankoop met registratierechten

Ontleend bedrag	EUR _____
Betaalde interesten in 2018	EUR _____
Kapitaal terugbetaald in 2018	EUR _____
Aanvang van de lening (DD/MM/JJ) _____	Duur van de lening: _____

Gelieve het attest van de financiële instelling over te maken.

Indien een herfinanciering van de lening heeft plaatsgevonden, gelieve dan de informatie gerelateerd aan de oorspronkelijk lening evenals die gerelateerd aan de herfinancieringslening over te maken. Gelieve ons ook over de bedragen van de vervroegde terugbetalingen te informeren die werden uitgevoerd ter beëindiging van de oorspronkelijke lening.

Levensverzekeringspremies

Is uw lening gegarandeerd door een levensverzekering? Ja Neen
 Indien ja:

Levensverzekering door u afgesloten:

Verzekerd bedrag	EUR _____
Levensverzekeringspremie betaald in 2018	EUR _____
Aanvang van de levensverzekering	EUR _____

Levensverzekering door echtgeno(o)t(e)/partner afgesloten:

Verzekerd bedrag	EUR _____
Levensverzekeringspremie betaald in 2018	EUR _____
Aanvang van de levensverzekering	EUR _____

Gelieve het attest van de financiële instelling / verzekeringmaatschappij over te maken.

Onroerend goed nr. 2

grond

gebouw

Algemene informatie

Adres _____

Woning die u zelf betreft? Ja Neen
 Indien U niet de volle eigendom bezit vruchtgebruiker naakte eigenaar

Verdeling van de inkomsten over de partners Uzelf ___% Uw partner ___%

Kadastraal inkomen (**niet-geïndexeerd**) EUR _____

Indien het onroerend goed **niet in België is gelegen**, gelieve dan het land mee te delen en de jaarlijkse huurinkomsten of de huurwaarde (indien niet verhuurd) na aftrek van buitenlandse belastingen (gelieve ons uw woonbelasting of ander document gelijkaardig aan de onroerende belasting in dit verband te willen bezorgen): Land _____ EUR _____

Datum van aankoop (indien aankoop in 2018) (DD/MM/JJ) _____
 Datum van verkoop (indien verkoop in 2018) (DD/MM/JJ) _____
 Datum van eerste ingebruikname (DD/MM/JJ) _____

Indien dit onroerend goed in 2018 werd aangekocht: gelieve een kopie van de aankoopakte bij te voegen alsmede een kopie van de akte van lening (indien van toepassing) en van de aanslag in de onroerende voorheffing.

Wordt dit onroerend goed volledig of gedeeltelijk aangewend voor **beroepsdoeleinden** door u of uw partner? Ja Neen
 Indien ja, gelieve het percentage te noteren van de oppervlakte dat voor beroepsdoeleinden wordt aangewend: _____ %

Indien dit onroerend goed volledig of gedeeltelijk **verhuurd** was, gelieve mee te delen indien de huurder het onroerend goed voor beroepsdoeleinden heeft aangewend: Ja Neen

Indien ja (beroepsdoeleinden), gelieve het volgende mee te delen:
 - huur ontvangen in 2018 EUR _____
 - het percentage van de oppervlakte dat beroepsmatig wordt aangewend krachtens de huurovereenkomst ___%
(indien u een gemeubelde woning verhuurt, gelieve dan punt D van pagina 12 in te vullen)

Gelieve een kopie bij te voegen van de huurovereenkomst.

Lening (zie pagina 15 voor de groene lening)

Woning die u zelf betreft op 31/12 van het jaar waarin u de hypothecaire lening heeft afgesloten? Ja Neen

Enige woning op 31/12 van het jaar waarin u de hypothecaire lening heeft afgesloten? Uzelf Ja Neen Uw partner Ja Neen

Doel van de lening:

- Bouw
- Aankoop met BTW
- Renovatie
- Aankoop met registratierechten

Ontleend bedrag	EUR _____
Betaalde interesten in 2018	EUR _____
Kapitaal terugbetaald in 2018	EUR _____
Aanvang van de lening (DD/MM/JJ) _____	Duur van de lening: _____

Gelieve het attest van de financiële instelling over te maken.

Indien een herfinanciering van de lening heeft plaatsgevonden, gelieve dan de informatie gerelateerd aan de oorspronkelijk lening evenals die gerelateerd aan de herfinancieringslening over te maken. Gelieve ons ook over de bedragen van de vervroegde terugbetalingen te informeren die werden uitgevoerd ter beëindiging van de oorspronkelijke lening.

Levensverzekeringspremies

Is uw lening gegarandeerd door een levensverzekering? Ja Neen
 Indien ja:

Levensverzekering door u afgesloten:

Verzekerd bedrag	EUR _____
Levensverzekeringspremie betaald in 2018	EUR _____
Aanvang van de levensverzekering	EUR _____

Levensverzekering door echtgeno(o)t(e)/partner afgesloten:

Verzekerd bedrag	EUR _____
Levensverzekeringspremie betaald in 2018	EUR _____
Aanvang van de levensverzekering	EUR _____

Gelieve het attest van de financiële instelling / verzekeringmaatschappij over te maken.

4. Roerende Inkomsten

Dezelfde regels voor gehuwde belastingplichtigen (en wettelijk samenwonenden) bij de toekenning van roerende inkomsten zijn hier van toepassing. Over het algemeen beschouwt België het roerend inkomen tot de huwelijksgemeenschap, zodat dit inkomen in gelijke mate toekomt aan beide partners, tenzij een huwelijksvermogensstelsel (scheiding van goederen) van toepassing is. Gelieve hieronder de inkomsten die aangegeven dienen te worden op te lijsten.

Voor gehuwde belastingplichtigen of wettelijk samenwonenden waar het huwelijksstelsel niet van toepassing is, gelieve de verdeling van de inkomsten onder de echtgenoten/partners weer te geven:

U ___% Partner ___%

- A. De inkomsten uit beleggingen (**interessen en dividenden**) die onderworpen zijn aan een Belgische bronbelasting (roerende voorheffing) moeten NIET worden aangegeven. Daarentegen, de inkomsten uit beleggingen van Belgische of buitenlandse bron (interessen, dividenden, inclusief bijvoorbeeld de inkomsten verkregen van een gemeenschappelijk beleggingsfonds, de meerwaarden op beleggingsfondsen en de inkomsten toegekend door een "Société Civile Immobilière (SCI)" die niet onderworpen waren aan een Belgische roerende voorheffing moeten worden aangegeven.

Begunstigde	Land van oorsprong	Soort inkomen (interest, dividend...)	Inkomen in EUR	Belasting betaald in het buitenland

Gelieve het attest/de attesten uitgereikt door uw financiële instelling(en) alsook een kopie van uw aangiftes van de beurstaks door U en/of uw partner ingediend toe te voegen.

- B. De rekeningen/spaardeposito's geopend bij een kredietinstelling in de EER genieten van een beperkte vrijstelling ten belope van 960,00 € rente per belastingplichtige per jaar ('**gereguleerde spaardeposito's**'). De inkomsten uit deze rekeningen, boven de vrijstelling van 960,00 €, zijn onderworpen aan roerende voorheffing. Gelieve hieronder uw inkomsten aan te geven die niet aan roerende voorheffing onderworpen zijn geweest:

Begunstigde	Land van oorsprong	Inkomen in EUR

Gelieve ons het totaal van de inkomsten ontvangen van gereguleerde spaardeposito's te bezorgen wanneer deze € 960,00 overschrijden.

- C. Vanaf aanslagjaar 2019 – inkomstenjaar 2018 zijn dividenden ten belope van de eerste € 640,00 per belastingplichtige per jaar vrijgesteld van belastingen. Indien U dividenden hebt ontvangen waarop roerende voorheffing is ingehouden, gelieve deze hierna te vermelden.

Begunstigde	Land van oorsprong	Inkomen in EUR

Gelieve het attest/de attesten uitgereikt door uw financiële instelling(en) toe te voegen.

- D. Zijn belastbaar in de personenbelasting als roerend inkomen, de inkomsten uit huur, landbouw, het gebruik en de verhuur van een roerend goed, materieel of immaterieel. Met betrekking tot deze huurinkomsten merken wij op dat tevens de verhuur van meubelen in het kader van een gemeubelde verhuur van een appartement of huis dient beschouwd te worden. (Wanneer een gemeubileerde woning wordt verhuurd en in de huurovereenkomst is er niet duidelijk vastgesteld welk deel van de huur voor het gebouw en voor de meubels is, wordt de huur voor de meubels vastgelegd op 40% van de totale huursom). Gelieve in dit verband die inkomsten te detailleren:

Begunstigde	Land van oorsprong	Inkomen in EUR

Gelieve ons een kopie van de huurovereenkomst te bezorgen.

- E. Indien u in 2018 auteursrechten of naburige rechten hebt ontvangen gelieve ons hieronder de details mee te delen:

Begunstigde	Land van oorsprong	Bedrag van voorheffing

Gelieve ons de nodige documenten en de fiches 281.45 (voor inkomsten van Belgische oorsprong) te bezorgen.

5. Andere Inkomsten

A. Onderhoudsuitkeringen die door u, uw partner of uw kinderen (die ten laste zijn) werden ontvangen in 2018

	Uzelf	Partner	Kinderen
Bedrag (EUR)			
Naam en adres van de schuldenaar			

Gelieve de rekeninguittreksels toe te voegen als bewijs van betaling.

B. Hebt u of uw partner inkomsten verworven uit de deeleconomie? Ja Neen

Gelieve ons de nodige documenten en attesten te bezorgen.

C. Meerwaarden verwezenlijkt in 2018 door u of uw partner op de overdracht van in België gelegen gronden, gebouwen of zakelijke rechten

Adres _____

Datum van aankoop _____

Aankoopprijs _____

Datum van verkoop _____

Verkoopprijs _____

Kosten van de aankoop of de verkoop _____

(DD/MM/JJ) _____

EUR _____

(DD/MM/JJ) _____

EUR _____

EUR _____

6. Aftrekbare uitgaven en belastingverminderingen

Onderstaande vragen laten ons mogelijk toe om uw fiscale situatie te optimaliseren.
Indien uw antwoord positief is, gelieve ons dan de nodige documenten te bezorgen.

- A. Wenst U **werkelijke beroepskosten** af te trekken (in plaats van het wettelijk onkostenforfait)?
 Indien zo, gelieve ons dan de gedetailleerde samenstelling van deze kosten mee te delen.

U Ja Neen
 Uw partner Ja Neen

- B. Indien u meer dan 75 km verwijderd woont van de plaats van tewerkstelling, gelieve het aantal kilometers te vermelden tussen uw woonst en uw werkplaats (enkele rit): _____ km

- C. Heeft u of uw partner **levensverzekeringspremies** (andere dan voor het waarborgen van een hypothecaire lening) **betaald** in 2018 aan een verzekeringsmaatschappij gelegen in de Europese Economische Ruimte?

Ja Neen

Gelieve het betaalde bedrag te vermelden

Levensverzekeringspremie betaald door uzelf EUR _____
 Levensverzekeringspremie betaald door uw partner EUR _____

- D. Heeft U of uw partner betalingen gedaan in het kader van **pensioensparen**?

Ja Neen

- E. Heeft u of uw partner storting(en) gedaan voor het verwerven van nieuwe **kapitaal aandelen** van een in de Europese Economische Ruimte (E.E.R.) gevestigde vennootschap waarin u of uw echtgenoot werknemer bent of waarvan uw **vennootschap-werkgeefster** een (klein)dochteronderneming is?

Ja Neen

- Gedane storting(en) in 2018: EUR _____
- Terugnname van de vermindering omwille van een vervroegde overdracht in 2018: EUR _____

- F. Heeft u of uw partner bedragen uitgeleend of ter beschikking gesteld in het kader van de door de "Participatiemaatschappij Vlaanderen NV" of "Waarborgbeheer NV" geregistreerde **Winwinleningen**?

Ja Neen

- G. Heeft u of uw partner bedragen uitgeleend of ter beschikking gesteld in het kader van de door de "Sowalfin" geregistreerde leningen "coupe de pouce"?

Ja Neen

- H. Heeft u of uw partner **onderhoudsuitkeringen** betaald in 2018?

Ja Neen

Schuldenaar (U? Uw partner? Beiden?)	Begunstigde (naam en adres)	Relatie met u of uw partner	Bedragen betaald in 2018

 **Gelieve een kopie van de fiche 281.30 toe te voegen voor uitkeringen betaald aan niet-inwoners.**

14

- I. Heeft u of uw partner **giften** gedaan aan instellingen in de E.E.R, erkend door een Koninklijk Besluit in België? Ja Neen
- Totaalbedrag van de giften (minimum € 40 per organisatie) EUR _____
- J. Aftrekbare uitgaven van **kinderopvang/vakantiekamp** voor kinderen jonger dan 12 jaar (of 18 jaar in geval van een zwaar gehandicapt kind) in de E.E.R. Ja Neen
- K. Aftrekbare uitgaven betaald aan **plaatselijke werkgelegenheidsagentschappen** (PWA/ALE). Ja Neen
- L. Aftrekbare uitgaven inzake het gebruik van **dienstencheques**. Ja Neen
- M. Ter beschikking gestelde bedragen in het kader van geregistreerde **renovatieovereenkomsten** door het agentschap Wonen-Vlaanderen. Ja Neen
- Bedrag ter beschikking gesteld op 01/01/2018: EUR _____
 Bedrag ter beschikking gesteld op 31/12/2018: EUR _____
- N. Heeft u of uw partner uitgaven gedaan voor het isoleren van een dak in een woning waarvan u of uw echtgenoot eigenaar, blote eigenaar, bezitter, erfpachter, opstalhouder, vruchtgebruiker of huurder bent. Ja Neen
- Indien de werken werden uitgevoerd door een aannemer in een onroerend goed dat al minstens 5 jaar werd bewoond, gelieve dan het bedrag aan te duiden dat werd betaald in 2018: EUR _____
- O. Heeft u of uw partner een **groene lening** afgesloten voor 1 januari 2012? Ja Neen
Een groene lening is een specifieke lening afgesloten bij een kredietgever in België om energiebesparende uitgaven te doen.
- Indien ja, gelieve het bedrag van de in 2018 betaalde interesten te vermelden: EUR _____
- P. Hebt u in 2018 uitgaven gedaan voor het onderhoud of de renovatie van een beschermd monument dat toegankelijk is voor het publiek? Ja Neen
- Q. Hebt u een huisbediende tewerkgesteld (anders dan vergoed met dienstencheques) Ja Neen
 Hebt u zijn/haar sociale bijdragen betaald? Ja Neen
- R. Heeft u of uw partner een **passiefwoning**⁴, een **lage energiewoning**⁵ of een **nulenergiewoning**⁶ verworven, gebouwd of gerenoveerd (gedeeltelijk of volledig) en waarvoor er een contract was afgesloten voor 1 januari 2012? Ja Neen
- S. Uitgaven gedaan in 2018 voor de vernieuwing van een woning gelegen in België die wordt verhuurd via een **sociaal verhuurkantoor**. Ja Neen

⁴ Een **passiefwoning** is een woning die aan de volgende voorwaarden voldoet: de totale energievraag voor ruimteverwarming en koeling wordt beperkt tot 15kWh/m² van de geklimatiseerde vloeroppervlakte; bij een luchtdichtheidsproef met een drukverschil tussen binnen- en buitenomgeving van 50 pascal is het luchtverlies niet groter dan 60% van het volume van de woning per uur.

⁵ Een **lage energiewoning** is een woning die aan de volgende voorwaarden voldoet: de totale energievraag voor ruimteverwarming en koeling wordt beperkt tot 30kWh/m² van de geklimatiseerde vloeroppervlakte.

⁶ Een **nulenergiewoning** is een woning die aan dezelfde voorwaarden van een passiefwoning voldoet en waarin de resterende energievraag voor ruimteverwarming en koeling volledig wordt gecompenseerd door ter plaatse opgewekte hernieuwbare energie.

- T. Verwerving in 2018 van aandelen van erkende ontwikkelingsfondsen. Ja Neen
- U. Uitgaven gedaan in 2018 voor de verwerving van een nieuwe, voor 100% elektrische:
- motorfiets of driewieler? Ja Neen
 - vierwieler? Ja Neen
- V. Heeft u deelgenomen aan een investeringsmaatregel gelijkaardig aan Tax Shelter KMO /Crowdfunding? Ja Neen
- W. Hebt U uitgaven gemaakt in het kader van een adoptieprocedure? Ja Neen

In geval van positief antwoord, gelieve ons de nodige documenten te bezorgen.

7. Voorafbetalingen in 2018

Voorafbetalingen (betalingen op eigen initiatief, dus niet de ingehouden bedrijfsvoorheffing)

Eerste trimester	EUR _____
Tweede trimester	EUR _____
Derde trimester	EUR _____
Vierde trimester	EUR _____

 Gelieve het attest van de Belgische belastingadministratie bij te voegen.

8. Buitenlandse bankrekeningen

Iedere belastingplichtige die, met ingang van 1 januari 2011, de houder of co-houder van één of meer bankrekeningen is of was bij een in het buitenland gevestigde bank-, wissel-, krediet- of spaarinstelling, is verplicht om de bankrekeningnummer(s) hiervan mee te delen aan het Centraal Aanspreekpunt (CAP).

Wij begrijpen dat u reeds vorig jaar een mededelingsformulier van uw buitenlandse rekeningen heeft ingediend bij het Centraal Aanspreekpunt (indien u ons hiervan geen kopie heeft opgestuurd, vragen wij u vriendelijk om ons dit jaar een kopie hiervan toe te zenden).

Elke wijziging (sluiting of opening van een nieuwe rekening) ten opzichte van de meegedeelde informatie van vorig jaar aan het Centraal Aanspreekpunt moet worden meegedeeld via het mededelingsformulier.

Hebben er wijzigingen plaats gevonden ten opzichte van de reeds meegedeelde informatie? Ja Neen

Indien ja, gelieve ons dan een kopie van het mededelingsformulier met betrekking tot de nieuwe informatie te bezorgen. U kunt ook het document bijgevoegd aan deze vragenlijst invullen, ondertekenen en aan het Centraal Aanspreekpunt bezorgen (zie toelichting) en ons hiervan een kopie bezorgen.

Indien er zich geen wijzigingen hebben voorgedaan, er is geen actie vereist.

Gelieve op te merken dat ten laatste op het moment van het indienen van de belastingaangifte voor inkomstjaar 2018 het bestaan van buitenlandse rekeningen tijdens de betreffende belastbare periode aan het CAP gemeld moet zijn, tenzij het bestaan hiervan reeds voordien werd meegedeeld aan het CAP.



Uw aangifte kan niet worden ingediend zonder kopie van het ingediende mededelingsformulier.

9. Financiële rekeningen

Gelieve ons de volgende informatie te verstrekken betreffende de buitenlandse financiële rekeningen indien u, uw echtgenoot of wettelijk samenwonende partner of één van uw niet ontvoogde minderjarige kinderen in 2018:

- Titularis was van één of meer rekeningen bij een bank-, wissel-, krediet-, of spaarinstelling gevestigd in het buitenland;
- Beheerder was van één of meer zulke buitenlandse rekeningen op naam van één of meer verenigingen die geen winst of baten verkrijgen en die niet aan de vennootschaps- of rechtspersonenbelasting onderworpen zijn.

Naam en voornaam van de titularis of beheerder	Land waar de rekening wordt gehouden

10. Buitenlandse individuele levensverzekeringen

Gelieve hieronder de volgende informatie mee te delen omtrent nog lopende buitenlandse individuele levensverzekeringen die ooit door u, uw partner of een gezinslid werden afgesloten bij een verzekeringsonderneming gevestigd in het buitenland en die nog steeds actief zijn in 2018.

Naam en voornaam van de verzekeringnemer	Land waar de verzekering werd afgesloten

11. Belasting op effectenrekeningen

Vanaf 10 maart 2018 zijn natuurlijke personen met één of meerdere Belgische en/of buitenlandse effectenrekening(en) met een gemiddelde totale waarde van minstens € 500.000,00 lopende van 10 maart 2018 tot 30 september 2018 onderworpen aan een belasting van 0,15%. In principe loopt de referentieperiode van 1 oktober tot en met 30 september van het daaropvolgende jaar.

De betrokken belastingplichtige(n) moet(en) een aangifte ten laatste op de indieningsdatum van hun aangifte personenbelasting indienen.

Indien U onderworpen bent aan deze effectenrekeningtaks, wenst U onze assistentie bij het invullen van deze specifieke aangifte? Ja Neen

Indien ja, gelieve dan bijlage 2 (pagina 21) te vervolledigen.

Noteer dat de belasting ten laatste op 31 augustus 2019 moet betaald zijn.

12. Juridische constructies en Kaaiman tax

Bent u de oprichter, begunstigde of vennoot van een juridische constructie* (met uitzondering van publieke beleggingsfondsen en pensioenfondsen)? Ja Neen

Indien ja, dan zullen wij contact met u opnemen om na te gaan of de Kaaiman taks op u van toepassing is.

* Onder juridische constructie verstaat men:

a) een rechtsverhouding, die door een rechtshandeling van de oprichter of door een rechterlijke beslissing in het leven wordt geroepen, waarbij goederen of rechten onder de macht van een beheerder worden gebracht om ze te besturen ten behoeve van een of meerdere begunstigden of voor een bepaald doel. Die rechtsverhouding heeft de volgende kenmerken:

- de eigendomstitel betreffende de goederen of rechten van de juridische constructie is opgesteld op naam van een beheerder of op naam van een andere persoon voor rekening van de beheerder;
- de goederen van de juridische constructie vormen een afzonderlijk vermogen en maken geen deel uit van het vermogen van de beheerder;
- de beheerder heeft de bevoegdheid en de plicht, ter zake waarvan hij verantwoording verschuldigd is, om in overeenstemming met de bepalingen van de juridische constructie en de bijzondere verplichtingen waaraan hij door de wet is onderworpen, de goederen van de juridische constructie te besturen, te beheren of erover te beschikken.

b) enigerlei vennootschap, vereniging, inrichting, instelling of entiteit, die rechtspersoonlijkheid bezit, en die, krachtens de bepalingen van de wetgeving van de Staat of het rechtsgebied waar hij gevestigd is, aldaar ofwel niet aan een inkomstenbelasting is onderworpen ofwel onderworpen is aan een inkomstenbelasting die minder dan 15 pct. bedraagt van het belastbaar inkomen van deze juridische constructie dat wordt vastgesteld overeenkomstig de regels die van toepassing zijn voor het vestigen van de Belgische belasting op daarmee overeenstemmende inkomsten.

De juridische constructies zoals vermeld onder b) die gevestigd zijn in de Europese Economische Ruimte worden niet beschouwd als juridische constructie tenzij zij onderworpen worden aan een inkomstenbelasting die minder dan 1% bedraagt van het belastbaar inkomen van deze juridische constructie vastgesteld overeenkomstig de Belgische regels.

Wat betreft de juridische constructies zoals vermeld onder b) die niet gevestigd zijn in de Europese Economische Ruimte verwijzen wij naar de (niet exhaustieve) lijst zoals vermeld in bijlage 3 (pagina 22).

c) een overeenkomst, in de mate dat die overeenkomst:

- in ruil voor betaling van één of meerdere premies, in de loop van de duurtijd van deze overeenkomst of bij afloop ervan, voorziet in de uitbetaling van de inkomsten die werden verkregen van een in de bepaling onder a) of b) bedoelde juridische constructie, of, in de uitkering van de economische rechten, de aandelen of de activa van een in de bepaling onder a) of b) bedoelde juridische constructie;

- in ruil voor de inbreng van de economische rechten, van de aandelen of van de activa van een in de bepaling onder a) of b) bedoelde juridische constructie, in de loop van het contract of bij afloop van het contract, voorziet in de uitbetaling of uitkering van de ingebrachte rechten, aandelen of activa of van de tegenwaarde ervan.

Onder dochterconstructie wordt verstaan:

Onder een dochterconstructie wordt een juridische constructie verstaan waarvan de aandelen of economische rechten geheel of gedeeltelijk worden aangehouden door een andere juridische constructie;

Onder moederconstructie wordt verstaan:

Onder een moederconstructie wordt een juridische constructie verstaan die de aandelen of economische rechten geheel of gedeeltelijk aanhoudt van een andere juridische constructie;

Onder ketenconstructie wordt verstaan:

Onder een ketenconstructie wordt een geheel van juridische constructies verstaan dat wordt gevormd door een juridische constructie en al haar dochterconstructies.

Indien de ketenconstructie een dochterconstructie bevat die eveneens ook een moederconstructie is, maken de dochterconstructies van deze moederconstructie ook deel uit van dezelfde keten van juridische constructies.

De toepassing van het tweede lid wordt herhaald net zolang alle dochterconstructies van de moederconstructies die deel uitmaken van de ketenconstructie in deze ketenconstructie zijn opgenomen.

13. Andere informatie

Gelieve ons alle bijkomende informatie te willen meedelen die noodzakelijk zou kunnen zijn om uw fiscale situatie volledig te begrijpen.

14. Handtekening

Ik verklaar door dit schrijven dat de meegedeelde informatie volledig en correct is.

Gelieve onderhavige vragenlijst te dateren en te ondertekenen.

Datum _____ Handtekening(en) _____

Het geheel van uw persoonlijke en professionele gegevens alsook de ingediende belastingaangifte zal worden bewaard in een databank die eigendom is van Tax Consult.

Gelieve uw goedkeuring te geven dat Tax Consult N.V. uw persoonlijke gegevens gebruikt en bewaard in overeenstemming met de GDPR-wetgeving: Ja Neen

Bijlage 1: Aandelenopties / Warranten

A. Toekenning van de opties / warrants

Hebt u aandelenopties / warrants ontvangen in 2018? Ja Neen

Indien ja, hebt u deze opties schriftelijk aanvaard binnen 60 dagen na het aanbod? Ja Neen

Werd het voordeel op een (afzonderlijke) fiche vermeld? Ja Neen

Indien niet, dan zullen wij contact met u opnemen om de aanvullende informatie te verkrijgen.

B. Uitoefening van de opties / warrants

Hebt u aandelenopties / warrants uitgeoefend in 2018? Ja Neen

Indien ja:

- houden deze opties / warrants verband met uw beroep in België? Ja Neen

- werd het fiscale voordeel in België aangegeven op het moment van toekenning? Ja Neen

C. Verzaken aan de opties / warrants


Hebt u verzaakt aan aandelenopties / warrants in 2018? Ja Neen

Indien ja, zullen wij contact met u opnemen om de aanvullende informatie te verkrijgen.

Bijlage 2: Belasting op effectenrekeningen

Gelieve volgende informatie te verstrekken betreffende de Belgische en/of buitenlandse effectenrekening(en) waarover U, uw echtgenoot of wettelijk samenwonende partner of kinderen in 2018 beschikken bij een Belgische en/of buitenlandse financiële instelling.

Naam, voornaam titularis effectenrekening	Land waar de rekening wordt gehouden	Nummer van de rekening	Koos U voor de ' « opt-in »
_____	_____	_____	Ja <input type="checkbox"/> Neen <input type="checkbox"/>
_____	_____	_____	Ja <input type="checkbox"/> Neen <input type="checkbox"/>
_____	_____	_____	Ja <input type="checkbox"/> Neen <input type="checkbox"/>
_____	_____	_____	Ja <input type="checkbox"/> Neen <input type="checkbox"/>
_____	_____	_____	Ja <input type="checkbox"/> Neen <input type="checkbox"/>
_____	_____	_____	Ja <input type="checkbox"/> Neen <input type="checkbox"/>
_____	_____	_____	Ja <input type="checkbox"/> Neen <input type="checkbox"/>
_____	_____	_____	Ja <input type="checkbox"/> Neen <input type="checkbox"/>
_____	_____	_____	Ja <input type="checkbox"/> Neen <input type="checkbox"/>
_____	_____	_____	Ja <input type="checkbox"/> Neen <input type="checkbox"/>

 Gelieve een kopie van het effectenrekening uittreksel of gelijkaardig document te bezorgen.

Bijlage 3: Juridische constructies / Kaaiman tax

Lijst van de geïndiceerde juridische vormen gedetailleerd per land of per autonome regio buiten de EER:

- | | |
|--|--|
| <p>1° Amerikaanse Maagdeneilanden : Exempt Company;</p> <p>2° Anjouan (Comoren) : International Business Company;</p> <p>3° Antigua en Barbuda : International Business Company;</p> <p>4° Anguilla: International Business Company;</p> <p>5° Aruba: Stichting Particulier Fonds;</p> <p>6° Bahamas: International Business Company;</p> <p>7° Bahamas: Foundation;</p> <p>8° Barbados: International Business Company;</p> <p>9° Barbados: International Society with Restricted Liability;</p> <p>10° Belize: International Business Company;</p> <p>11° Bermuda: Exempt Company;</p> <p>12° Britse Maagdeneilanden: Company;</p> <p>13° Brunei: International Business Company;</p> <p>14° Caymaneilanden: Exempt Company;</p> <p>15° Cookeilanden: International Company;</p> <p>16° Costa Rica: Company;</p> <p>17° Djibouti: Exempt Company;</p> <p>18° Dominica: International Business Company;</p> <p>19° Eiland Man: Company;</p> <p>20° Frans-Polynesië: Société;</p> <p>21° Grenada: International Business Company;</p> <p>22° Guam: Company;</p> <p>23° Guatemala: Fundación;</p> <p>24° Guernsey: Company;</p> <p>25° Guernsey: Foundation;</p> <p>26° Hong Kong: Private Limited Company;</p> <p>27° Jersey: Company;</p> <p>28° Jersey: Foundation;</p> <p>29° Labuan (Maleisië): Offshore Company;</p> <p>30° Libanon: Sociétés bénéficiant du régime des sociétés offshore;</p> <p>31° Liberia: Non-resident company;</p> <p>32° Macau: Fundação;</p> <p>33° Malediven: Company;</p> <p>34° Marshall-eilanden: International Business Company;</p> | <p>35° Mauritius: Global Business Company category 1;</p> <p>36° Mauritius: Global Business Company category 2;</p> <p>37° Micronesië: Company;</p> <p>38° Monaco: Foundation;</p> <p>39° Montserrat: International Business Company;</p> <p>40° Nauru: Company;</p> <p>41° Nauru: Andere met de overheid onderhandelende ondernemingsvormen;</p> <p>42° Nederlandse Antillen: Stichting Particulier Fonds;</p> <p>43° Nieuw-Caledonië: Société;</p> <p>44° Niue: International business company;</p> <p>45° Noordelijke Marianen: Foreign sales corporation;</p> <p>46° Palau: Company;</p> <p>47° Panama: Fundación de interés privado;</p> <p>48° Panama: International Business Company;</p> <p>49° Saint Kitts en Nevis: Foundation;</p> <p>50° Saint Kitts en Nevis: Exempt Company;</p> <p>51° Saint Lucia: International Business Company;</p> <p>52° Saint Vincent en de Grenadines: International Business Company;</p> <p>53° Salomonseilanden: Company;</p> <p>54° Samoa: International company;</p> <p>55° San Marino: Fondazione;</p> <p>56° Sao Tomé en Príncipe: International Business Company;</p> <p>57° Seychellen: International business company;</p> <p>58° Amerikaanse staat Delaware: Limited Liability Company;</p> <p>59° Amerikaanse staat Wyoming: Limited Liability Company;</p> <p>60° Turks- en Caicoseilanden: Exempt Company;</p> <p>61° Tuvalu: Provident Fund;</p> <p>62° Uruguay: Sociedad Anónima Financiera de Inversión;</p> <p>63° Vanuatu: Exempt Company;</p> <p>64° Vanuatu: International company;</p> <p>65° Verenigde Arabische Emiraten: Offshore Company;</p> <p>66° Zwitserland: Foundation.</p> |
|--|--|