

Sint-Andries, 28 mei 2013

Beste Klant,

Om uw aangifte in de personenbelasting correct in te vullen, is het nodig dat u ons nog enkele bijkomende gegevens bezorgt in verband met:

UW ROERENDE INKOMSTEN ...

Het is zo dat het “centraal aanspreekpunt” binnen de FOD Financiën niet wordt opgericht en dat er bijgevolg geen meldingsplicht is, maar de algemene aangifteplicht van alle roerende inkomsten blijft in bepaalde gevallen wel bestaan.

Wilt u daarom hieronder aanduiden welke van de vier situaties voor u van toepassing is en dit blad aan ons terugbezorgen, bijvoorbeeld per mail, per fax, ... ?

Ik/wij verkla(a)r(en) dat ik/wij in het kalenderjaar 2012:

- MINDER DAN OF GELIJK AAN 20.020 €aan intresten en/of dividenden heb ontvangen EN dat er *nooit* een bijkomende heffing van 4% is ingehouden op ontvangen intresten en/of dividenden die belastbaar waren aan 21%
- MINDER DAN OF GELIJK AAN 20.020 €aan intresten en/of dividenden heb ontvangen EN dat de bijkomende heffing van 4% is ingehouden op minstens één ontvangen intrest of dividend die belastbaar was aan 21%. Zo ja, wenst u de ingehouden bijkomende heffing(en) van 4% terug te vorderen via uw belastingaangifte voor inkomstenjaar 2012
 - Ja
 - Nee
- MEER DAN 20.020 €aan intresten en/of dividenden heb ontvangen EN dat de bijkomende heffing van 4% is ingehouden op *alle* ontvangen interesten en/of dividenden die belastbaar waren aan 21%
- MEER DAN 20.020 €aan intresten en/of dividenden heb ontvangen EN dat de bijkomende heffing van 4% niet is ingehouden op *alle* ontvangen interesten en/of dividenden die belastbaar waren aan 21%

Om te bepalen of u boven of onder de grens van 20.020 € zit, moet u rekening houden met uw binnenlandse en uw buitenlandse inkomsten en dividenden. U moet ook rekening houden met de intresten en dividenden van uw kinderen waarover u het wettelijk ouderlijk gezag uitoefent.

U moet dus uw volgende bruto intresten en bruto dividenden optellen, dus vóór aftrek van de ingehouden roerende voorheffing, de ingehouden innings- en bewaringskosten en de ingehouden woonstaatheffing:

- ontvangen intresten van zichtrekeningen, termijnrekeningen, kasbons, obligaties, rekening-couranten, inkomsten van gemeenschappelijke beleggingsfondsen, spaarboekjes (totaal van alle boekjes samen min 1.830 €vrijstelling);
- ontvangen dividenden;
- inkoopbonussen.

De volgende intresten en dividenden mag u niet meetellen:

- de liquidatieboni;
- de Leterme Staatsbons;
- auteursrechten;
- dividenden van residentiële vastgoedbevaks.

BUITENLANDSE LEVENSVERZEKERING(EN) ...

“Heeft u, uw echtgenoot of wettelijk samenwonende partner met wie u een gezamenlijke aangifte indient, of één van uw niet ontvoogde kinderen OOIT één of meer nog lopende (!) individueel gesloten levensverzekeringsovereenkomsten afgesloten bij een bank of verzekeringsonderneming gevestigd in het buitenland (tak 21, 22 en 23)?”

- Ja
- Nee

Zo ja, naam en voornaam van de verzekeringsnemer:

.....

Land waar de polis is afgesloten:

BUITENLANDSE BANKREKENING(EN) ...

“Heeft u, uw echtgenoot of wettelijk samenwonende partner met wie u een gezamenlijke aangifte indient, of één van uw niet ontvoogde kinderen in 2012 één of meer buitenlandse bankrekening(en)?”

- Ja
- Nee

Zo ja, naam en voornaam van de rekeninghouder:

.....

Land waar de rekening is afgesloten:

Datum: / / 2013

**Naam, voornaam en handtekening
van de aangever**

**Naam, voornaam en handtekening van de
echtgenote of wettelijk samenwonende partner**