

Richtlijnen Campagne IB2025

De Belastingsservice is een project van de ouderenorganisatie KBO provincie Utrecht en wordt voor afdelingen in de provincie Utrecht georganiseerd door een coördinatieteam dat zorg draagt voor de nodige informatie en instructies voor de belastinginvulhulp (HUBA).

Met het oog op de kwaliteit van de service zijn in het navolgende richtlijnen beschreven waarbinnen de HUBA's geacht worden te werken.

Met de ondertekening 'verklaring Belastinginvulhulp 2025' verklaart de HUBA kennis te hebben genomen van deze richtlijnen en naar eer en geweten zijn werkzaamheden te zullen verrichten. Bij het niet nakomen van de richtlijnen kan betrokkene geroepen worden als HUBA.

A. Wat zijn de taken van een HUBA?

1. Volgen van de verplichte bijscholing.

De HUBA is verplicht zijn/haar kennis over de Inkomstenbelasting en Toeslagen bij te houden, o.a. via Belastingdienst/Kennisnetwerk en de oefenopgave(n) te maken.

2. Behulpzaam zijn bij het invullen van belastingaangiften, aanvragen / aanpassen van toeslagen en verlenen van nazorg voor de aangemelde leden.

De HUBA controleert na het invullen van de aangifte inkomstenbelasting of het lid in aanmerking komt voor huur- en zorgtoeslag. De HUBA controleert de eventueel ontvangen toeslagen van het afgelopen jaar en ook de voorlopige beschikking voor het huidige jaar. Zo nodig worden de (inkomens) gegevens van huidig jaar aangepast of wordt indien van toepassing de huur- en zorgtoeslag aangevraagd of stopgezet. Het e.e.a. wordt verwerkt middels een cliënt machtiging. Het telefoonnummer voor het aanvragen van machtigingcodes voor de cliënt luidt: 088 1236 555.

B. Voor wie is de HUBA werkzaam?

1. Lid ouderenorganisatie.

De belastingsservice is bestemd voor leden van de KBO.

Men kan te allen tijde lid worden om van belastingsservice gebruik te maken.

2. Leeftijd- en inkomensgrens.

De Belastingsservice is bestemd voor gepensioneerde leden.

Als inkomensgrens voor de doelgroep geldt:

- Voor een alleenstaande € 45.000,
- Voor gehuwden/samenwonenden € 60.000.

3. Invullen van eenvoudige aangifte.

De HUBA ondersteunt alleen bij het doen van **eenvoudige** aangiften IB.

Aangiften met inkomsten uit aanmerkelijk belang vallen buiten de eenvoudige aangiften.

Indien nodig vindt er overleg plaats met een van de eigen fiscalisten.

Als een aangifte niet in behandeling kan worden genomen wordt de cliënt doorverwezen naar externe belastingconsulenten.

C. Overige afspraken

1. Vrijwilligheid.

De HUBA werkt op basis van vrijwilligheid. Dit houdt in dat de cliënt de werkelijk gemaakte onkosten, zoals reis-, kopieer- en printkosten vergoedt aan de HUBA. De maximale onkostenvergoeding is vastgesteld op € 15 per adres. In gebieden met lange reisafstanden kan een extra reiskostenvergoeding worden gevraagd, echter uitsluitend in goed overleg met de cliënt en overleg tussen de HUBA en plaatselijk coördinator / afdelingsbestuur.

2. Legitimatie.

De HUBA legitimeert zich gevraagd en ongevraagd met een identiteitsbewijs.

3. Geheimhouding.

De HUBA is gehouden aan de geldende regels met betrekking tot de privacy. De verstrekte informatie mag alleen worden gebruikt voor het daartoe bestemde doel.

4. Verantwoordelijkheid.

De cliënt is en blijft altijd verantwoordelijk voor zijn/haar belastingaangifte en/of aanvraag wijziging huur- en zorgtoeslag. De cliënt wordt hierop gewezen bij het ondertekenen van de 'meegeefbrief'.

5. Klachten.

Bij een eventuele klacht van een cliënt dient de klachtenprocedure gevolgd te worden. De klachtenprocedure staat vermeld op de meegeefbrief.

6. Lidmaatschap KBO.

De HUBA, die actief is voor de Belastingservice KBO is lid van de KBO.

7. Kopie aangifte en meegeefbrief.

De HUBA verstrekt aan de cliënt een print van de verzonden aangifte en een kopie van de getekende meegeefbrief.

8. Gedrag.

De HUBA dient zich in gedrag, woord en daad integer en zorgvuldig op te stellen naar de cliënt. Misstanden, van welke aard dan ook, dient de belastinginvulhulp te melden bij de plaatselijk coördinator / afdelingsbestuur.

D. Belastingdienst

1. Aangifteprogramma.

De HUBA verwerkt, de online aangifte en toeslagen, met gebruikmaking van de beschikbaar gestelde eHerkenning of werkt onder de eigen DigiD, met gebruikmaking van machtigingscode(s).

2. Ondertekening.

Ondertekening van de aangifte geschiedt ook met KBO eHerkenning, op basis van de machtiging van de client. Het is NIET toegestaan de DigiD van de cliënt te gebruiken.

3. Belastingdienst kan doorverwijzen.

Gepensioneerden die bij de Belastingdienst hulp vragen bij het invullen van de aangifte worden o.a. doorverwezen naar de Belastingservice van de ouderenorganisaties. Aan deze personen moet de procedure toegelicht worden. Ingeval van niet-leden moeten zij lid worden van een KBO afdeling.

E. Aanvullende informatie

1. Een lid kan zich voor Belastingservice aanmelden bij een KBO afdeling.

2. Wanneer de HUBA door omstandigheden genoodzaakt is zijn/haar werk (tijdelijk) te onderbreken, dient hij/zij contact op te nemen met zijn/haar coördinatiepunt en desgevraagd de voor een correcte aangifte noodzakelijke informatie over te dragen.

3. Hulp bij aangifte kan een tijdrovende zaak zijn. De HUBA wordt daarom geadviseerd voorafgaand aan een huisbezoek de cliënt te verzoeken de machtigingscode aan te vragen (dan wel deze zelf aan te vragen) en de financiële gegevens te ordenen. Daarbij gaat het om:

- a. Het jaarkomen: de jaaropgaven van de SVB, pensioenfondsen en lijfrente-uitkeringen en eventuele overige werkzaamheden over 2025;
- b. De WOZ- beschikking van de gemeente met peildatum **01-01-2024** en de jaaropgave van de hypotheekverstrekker over 2025;
- c. Voorschot beschikking van zorg- en huurtoeslag voor 2025 of een bankafschrift van januari 2025 met daarop de toeslagbedragen;
- d. De jaaropgaven van de banken;
- e. Rekeningen van specifieke zorgkosten, een overzicht van bezoeken aan artsen, fysiotherapeuten en behandelende specialisten; dit i.v.m. gemaakte reiskosten;
- f. Bewijsstukken van gedane giften (bankafschrift);
- g. Brief van de Belastingdienst met de machtigingscode; of nagaan meerjaren code;
- h. Actuele diëtbevestiging, ingevuld model van Belastingdienst.

4. De HUBA dient de originele ondertekende meegeefbrief op veilige wijze te bewaren als vrijwaringsbewijs.