

Checklist voor aangiftebiljet Inkomstenbelasting 2023

Graag inleveren:

Uw naam: **Naam partner:**

- wijzigingen in persoonlijke gegevens zoals adres, telefoonnummer en e-mailadres;
- jaaropgaven 2023 van werkgevers, pensioenen, uitkeringen e.d. (o.a. NOW en/of BBZ), tevens van echtgenoot of (fiscaal) partner;
- meest recente pensioenopgaaf met pensioenaangroei factor A (indien van toepassing);
- jaaropgaven 2023 van Kinderopvang en graag het aantal gewerkte uren per maand per ouder doorgeven (indien van toepassing);
- eventuele voorlopige teruggaaf 2023, beschikking/voorschot Kinderopvangtoeslag 2023, Zorgtoeslag 2023, Huurtoeslag 2023, beschikking/voorschot Kindgebonden Budget 2023;
- declaratie-overzichten van uw ziektekostenverzekering (uitsplitsing eigen risico (niet aftrekbaar) en eigen bijdrage (eventueel aftrekbaar)).

In te vullen door gehuwden:

- bent u het hele jaar 2023 gehuwd geweest? ja/nee *) Zo nee, welke periode gehuwd:
- bent u in 2023 gehuwd of geregistreerd partner geworden? ja/nee *) Zo ja, vanaf welke datum:

In verband met de wetswijziging is het noodzakelijk dat wij de waardes van uw persoonlijke bezittingen en schulden voorafgaand aan de trouwdatum of registratiedatum van het partnerschap van u ontvangen op een bijlage.

- heeft u in 2023 een verzoek tot echtscheiding / scheiding van tafel en bed ingediend? Zo ja, vanaf welke datum:
- bent u in 2023 gescheiden? Zo ja, vanaf welke datum: Graag echtscheidingsconvenant aanleveren.
- bent u gehuwd onder huwelijkse voorwaarden? ja/nee *) Zo ja, dan ontvangen wij graag een kopie hiervan.

In te vullen door ongehuwden:

- woonde u het hele jaar 2023 samen? ja/nee *)
- bent u beiden het hele jaar 2023 op hetzelfde adres in het bevolkingsregister ingeschreven? ja/nee *)
Zo nee, welke periode wel? van datum: tot datum:
- bent u in 2023 gaan samenwonen? ja/nee *) Zo ja, vanaf welke datum:
- bent u in 2023 uit elkaar gegaan? ja/nee *) Zo ja, vanaf welke datum:

In te vullen door samenwoners:

- is er een notarieel samenlevingscontract? ja/nee *)
- is er een gezamenlijk kind of heeft een van beiden het kind van de ander erkend? ja/nee *)
- bent u partners in een pensioenregeling? ja/nee *)
- bezit u samen een eigen woning? ja/nee *)
- staat op uw adres een minderjarig kind van tenminste één van u ingeschreven? ja/nee *)
- was u in 2022 ook al fiscale partners? ja/nee *)

Kinderen:

Indien u thuiswonende kinderen heeft, graag hieronder de voorletters, geboortedata en BSN van de kinderen invullen.

Voorletters	Geboortedatum	BSN

Voorletters	Geboortedatum	BSN

Is uw persoonlijke situatie in 2023 anders dan in 2022? ja/nee *)

Alimentatie:

Heeft u partneralimentatie ontvangen in 2023? Zo ja, welk bedrag heeft u ontvangen (niet het bedrag voor de kinderen) €

Naam betaler: BSN:

Adres: Postcode: Woonplaats:

Woon/werkverkeer met openbaar vervoer:

Heeft u regelmatig met het openbaar vervoer naar uw werk gereisd? Zo ja, dan graag opgeven:

- 1) De afstand op uw OV-verklaring of reisverklaring van uw werkgever: km's (enkele reis)
- 2) het aantal dagen per week naar uw werk gereisd met het openbaar vervoer: dagen
- 3) Indien u niet het gehele jaar reisde met openbaar vervoer: de reisperiode tot en met
- 4) reiskostenvergoeding ontvangen van werkgever (jaarbedrag): €

Andere inkomsten:

Heeft u opbrengsten uit ov. werkzaamheden: bijv. alfahulp, geven van cursussen of lezingen, schoonmaakwerk, ontvangen lijfrenten, periodieke overheidsbijdragen eigen woning, periodieke uitkeringen i.v.m. invaliditeit, ziekte of ongeval, opgenomen tegoed dat gespaard is met uw levensloopregeling of andere inkomsten ontvangen? Zo ja, dan graag een specificatie van de inkomsten en de kosten bijvoegen.

Eventueel terugontvangen premies lijfrenten of premies arbeidsongeschiktheid €

Evt. ontvangen afkoopsom lijfrente (niet onder de loonheffing) of andere negatieve uitgaven inkomensvoorzieningen €

Lijfrentepremies / vrijwillige pensioenpremies:

De in 2023 betaalde premies € partner: € Graag pensioenopgave 2023 meesturen.

Arbeidsongeschiktheidsverzekeringen (niet de premies die via het loon zijn ingehouden):

De in 2023 betaalde premies € partner: € Graag polis meesturen indien niet eerder verstrekt.

Alimentatie:

Heeft u alimentatie betaald aan uw ex-echtgeno(o)t(e)? (Niet de alimentatie voor de kinderen) Betaald in 2023: €

Naam, adres, woonplaats en BSN ex-echtgeno(o)t(e)

Bijstand die de Sociale Dienst op u heeft verhaald €

Premie WAO-hiaatverzekering (verzekering WAO-gat)(niet de premies die via het loon zijn ingehouden):

De in 2023 betaalde premies € partner: € Graag polis meesturen indien niet eerder verstrekt.

Eigen woning:

- WOZ-waarde peildatum 1-1-2022 (graag kopie bijvoegen) €
- Betaalde hypotheekrente (niet aflossing of premies), graag jaaroverzicht bijvoegen €
- Restant schuld aan het einde van het jaar, graag jaaroverzicht bijvoegen €
- Heeft u voor de aflossing van de lening een spaar- of leen hypotheek? Zo ja, graag polis inleveren, tenzij eerder verstrekt.
- Heeft u voor de aflossing van de lening een geblokkeerde beleggings- of spaarrekening? Zo ja, graag kopie van de overeenkomst inleveren.
- Periodieke betalingen voor erfpacht, opstal en beklemming €
- Ontvangen vrijgestelde schenkingen inzake verwerving, onderhoud, verbetering of aflossing eigenwoningschuld €
- Uitkering kapitaalverzekering eigen woning e.d.: € vrijgesteld: € premies: €
- Hieronder vallen ook een spaarrekening eigen woning of een beleggingsrecht eigen woning.
- Indien restschuld vroegere eigen woning, rente: € beginschuld: € eindschuld: €
- Datum verkoop vroegere eigen woning, waar de restschuld op rust:-.....-.....
- Vooruitbetaalde of nabetaalde rente en/of personeelskorting €
- Heeft u een lening voor uw woning bij uw ouders of bij derden, dan ontvangen wij graag de leningovereenkomst.
- Verhuurt u (een deel van) uw woning, bijvoorbeeld via Airbnb, dan graag een specificatie van de inkomsten en uitgaven aanleveren.

Als u tijdelijk twee woningen (geen tweede woning) heeft (gehad):

- van beide woningen de WOZ-beschikking;
- is de leegstaande (nieuwe) woning uitsluitend bestemd om binnen drie jaar als eigen woning te dienen? Zo ja, dan graag ook van deze woning opgave van hypotheekrente en dergelijke zoals van een eigen woning, doorgeven.
- Is in 2023 de leegstaande (voormalige) woning minder dan drie jaar geleden verlaten? Zo ja, datum dat de voormalige eigen woning is verlaten (voor zover nog niet bij ons bekend) en opgave van rente en dergelijke zoals van de eigen woning, doorgeven.
- Is de voormalige eigen woning tijdelijk verhuurd in afwachting van verkoop? Zo ja, opgave van de verhuurperiode, de inkomsten en kosten

Als u in 2023 een woning heeft verkocht of gekocht:

- Graag kopie van de afrekening van de notaris van zowel aankoop als verkoop inleveren.
- Een overzicht van de gemaakte kosten voor de nieuwe of verkochte woning, zoals kosten makelaar, notaris, bank, kadaster, advertentie, taxatie en uw hypotheekadviseur € Datum verhuizing:

Als een deel van uw hypotheek niet aftrekbaar is in box 1 en/of u uw eigenwoningsschuld heeft verhoogd:

- Graag een opgave van de gedane uitgaven voor verbetering of onderhoud inleveren met bewijsstukken.
- En een opgave verstrekken van het niet aftrekbare deel van de hypotheek op 31-12-2022.

Andere onroerende zaken:

Heeft u een vakantiehuis of een tweede woning in Nederland of in het buitenland? Zo ja, dan graag het(de) adres(sen) inleveren en een opgave verstrekken van de waarde volgens de WOZ-beschikking van de Gemeente op 1 januari 2022.

Adres vakantiehuis, andere woning:
WOZ-waarde per 01-01-2022: € Wordt de woning verhuurd? Zo ja, de kale huurprijs per maand is €

Terbeschikkingstelling van vermogen verbonden persoon of BV:

Als u vermogen ter beschikking stelt aan uw eigen BV of aan een onderneming of BV van een verbonden persoon, dan moet u dat vermogen en het resultaat daaruit opgeven als resultaat uit overige werkzaamheden. Hierbij kunt u denken aan de verhuur van een bedrijfspand, loods, zelfstandige werkruimte of het hebben van een schuldvordering. Maar ook andere situaties zijn mogelijk, bijvoorbeeld als u onder ongebruikelijke voorwaarden binnen de familiesfeer vermogen ter beschikking stelt aan een onderneming of BV van een familielid. Wij verzoeken u daarom aan ons mee te delen of u (financiële) banden onderhoudt met verbonden ondernemingen of vennootschappen. Zo ja, dan ontvangen wij graag onder meer:

- de naam, adresgegevens en vestigingsplaats van de verbonden onderneming of BV;
- de aanduiding van de aard van verbondenheid (bijvoorbeeld: "onderneming partner" of "BV van vader");
- de waarde(n) per 1 januari 2023 en 31 december 2023 van het terbeschikkinggestelde vermogen;
- de meest recente WOZ-beschikking van de eventueel ter beschikking gestelde onroerende zaak;
- de opbrengsten en de kosten over 2023.

Indien u een huwelijkspartner of geregistreerd partner bent van de verbonden persoon, dan zijn voor de aangifte de huwelijkse voorwaarden van belang. Dit geldt ook als uw huwelijkspartner of geregistreerd partner het vermogensbestanddeel ter beschikking stelt aan een verbonden persoon.

Overige bezittingen en schulden (in Nederland en in het buitenland): graag kopie jaaroverzichten meesturen!

	01-01-2023	niet verplicht, eigen gebruik	31-12-2023	
- de waarde van uw bezittingen en van uw partner per:				
bank, giro-, spaartegoeden:	€		€	
.....	€		€	
.....	€		€	
.....	€		€	
.....	€		€	
.....	€		€	
effecten, aandelen en obligaties:	€		€	€ Dividendbel.
.....	€		€	€
.....	€		€	€
- contant geld voor zover meer dan € 596 (voor partners € 1.192):	€		€	
- groene beleggingen ja/nee *)	€		€	
- rechten op periodieke uitkeringen:	€		€	

waarde per:	01-01-2023	niet verplicht, eigen gebruik	31-12-2023
- andere bezittingen NIET voor persoonlijk gebruik in eigen huishouden, zoals inboedel in verhuurde woning, verhuurde caravan of boot	€		€
- waarde van uw aandeel in het vermogen van de Ver.van Eigenaren	€		€
- waarde van uw cryptovaluta (zoals bitcoins)	€		€
- waarde van bank-/spaartegoeden van uw minderj. kinderen:	€		€
- waarde van uw schulden (kredieten e.d.) en van uw partner:	€		€
- waarde van schulden van uw minderjarige kinderen	€		€
- waarde van uw uitvaart-/overlijdensrisicoverzekering	€		€
- heeft u of uw partner een netto lijfrente of een netto pensioen afgesloten?		ja/nee *)	

Bij kapitaalverzekeringen graag een kopie van de polis (om te beoordelen of een vrijstelling van toepassing is, tenzij deze reeds eerder verstrekt is) en de jaargave van de opgebouwde waarde aanleveren.

Graag de volgende posten specificeren op een bijlage:

- tijdelijk verblijf thuis van ernstig gehandicapten van 21 jaar of ouder? ja/nee *)
- ziektekosten: hulpmiddelen (met uitzondering van brillen, lenzen en overige hulpmiddelen ter ondersteuning van het gezichtsvermogen), steunzolen, medicijnen, dieet op doktersvoorschrift, tandarts-, dokters-, apotheek-, specialisten-, therapiekosten en reiskosten hiervoor;
- paramedici en alternatieve genezers (indien een verklaring van de paramedicus is verstrekt dat sprake is van een medische behandeling);
- specificatie aantal kilometers (enkele reis) naar arts, tandarts, specialisten, therapeuten, apotheek, ziekenhuis e.d.;

Met ingang van 2022 zijn studiekosten en andere scholingsuitgaven niet meer aftrekbaar. Een uitzondering geldt voor de situatie dat uw prestatiebeurs niet is omgezet in een gift maar definitief is omgezet in een lening:

- heeft u of uw partner een prestatiebeurs die in 2022 of in 2023 definitief niet wordt omgezet in een gift? ja/nee *)
- giften aan culturele instelling of algemeen nut beogende instelling (ANBI) in 2023 (minimaal € 60,-) en/of verricht vrijwilligerswerk waarbij u heeft afgezien van een onkosten- en/of reiskostenvergoeding, waar u wel recht op had. Graag specificatie meesturen.

Deze vragenlijst bestrijkt alleen de meest voorkomende situaties. Wij verzoeken u zelf de onderwerpen aan te geven welke niet in dit formulier zijn opgenomen maar voor u wel van belang kunnen zijn. In twijfel kunt u altijd even contact met ons opnemen. Liever een vraag teveel dan een onjuiste aangifte!

Het is aan te raden om in ieder geval ons te raadplegen als een van de volgende situaties op u van toepassing is:

- U bezit meer dan 5% van de aandelen in een BV of bent een onderneming gestart en/of medegerechtigde in een onderneming;
- U heeft uw oude woning verkocht en een andere woning gekocht;
- U bent eigenaar van de woning waarin uw ouders wonen;
- U verhuurt (on)roerende zaken of heeft geld geleend aan de onderneming van een familielid of partner;
- U verhuurt een woning (met huurbescherming);
- U bent gaan samenwonen of gaat binnenkort samenwonen;
- U bent gescheiden of gescheiden gaan leven in 2023 of u gaat binnenkort scheiden of gescheiden leven;
- U bent co-ouder;
- U heeft een erfenis of een schenking ontvangen, een schenking gedaan en/of u heeft recht op een (onverdeeld) aandeel in een erfenis.

Wij zullen de uiterste zorg besteden aan een goede en zo voordelig mogelijke opstelling van uw aangifte.

Wij aanvaarden geen aansprakelijkheid als de door u verstrekte gegevens onjuist en/of onvolledig zijn.

Administratiekantoor DueD

Sharon Stiekema

*) *doorhalen wat niet van toepassing is*