

## **BEKNOPTE CHECKLIST AANGIFTE INKOMSTENBELASTING 2023**

Voor het samenstellen van uw aangifte kunnen veel gegevens van belang zijn. Wij kunnen onmogelijk in alle situaties signaleren dat wij fiscaal belangrijke informatie wel / of niet van u hebben ontvangen / gekregen.

De aangifte inkomstenbelasting 2023 wordt samengesteld aan de hand van de door u verstrekte gegevens en inlichtingen. Deze beknopte checklist is bedoeld om u te helpen welke gegevens en bescheiden in de meest voorkomende situaties fiscaal relevant zijn. De checklist is dus niet uitputtend!

### **ALGEMEEN**

- **MAILADRES AANLEVEREN!** Fiscaal rapport wordt in principe alleen digitaal verstrekt.
- Bij nieuwe klant: NAW-gegevens, geboortedatum en BSN-nummer (tevens van partner).
- Geboortedata en voorletter(s) minderjarige kind(eren).
- **Bij samenwoners zonder kind/ eigen woning/ notariële samenlevingsovereenkomst/ pensioenpartners: bent u wel of niet (verplicht) fiscaal partner?**
- ! ○ (Voorlopige) belastingaanslagen over het jaar 2023.
- Heeft u recht op: huurtoeslag, zorgtoeslag, kindgebonden budget of kinderopvangtoeslag? Wij kunnen dit voor u berekenen/ aanvragen. Voeg eventueel beschikkingen/ voorschotten bij.

### **BOX I: INKOMSTEN UIT WERK EN WONING**

#### **INKOMSTEN**

- ! ○ Jaaropgave(n) 2023 van uw werkgever(s) en/ of uitkerende instantie(s).
- Ontvangen alimentatie 2023 (voor u en/ of uw kinderen).
- Inkomsten uit overige werkzaamheden 2023 (ontvangen inkomsten, betaalde kosten).  
→ **graag een overzicht van de inkomsten én zakelijke kosten!**

#### **VERVOER**

- Gereisd met openbaar naar werk in het jaar 2023 (openbaarvervoer verklaring, afstand, dagen per week en periode).

#### **EIGEN WONING\***

- Gemeentelijke beschikking WOZ-waarde jaar 2023 van de eigen woning(en).  
**Dit betreft de beschikking opgelegd naar de waardepeildatum per 1 januari 2022.**  
→ zie [www.wozwaardeloket.nl](http://www.wozwaardeloket.nl) voor de meest recente waarde!
- ! ○ Jaaroverzicht betaalde hypotheekrente en hoogte hypotheekschuld 2023 gebruikt voor de aanschaf en onderhoud van de eigen woning(en).

Let op gefaseerde afbouw maximale aftrek voor het jaar 2023 36,93% (2024: 36,97%).

- Indien u een nieuwe woning heeft gekocht/ hypotheek heeft afgesloten:
  - WOZ-waarde oude woning.
  - Afrekening notaris verkoop oude woning/ aankoop nieuwe woning.
  - Gegevens nieuwe hypotheeklening (afsluitprovisie, advieskosten, etc.).
  - Makelaarskosten: taxatiekosten, courtagekosten.
  - Verbouwingskosten nieuwe woning.

\* bij twee eigen woningen zullen wij u aanvullende vragen stellen.

#### **UITGAVEN VOOR INKOMENSVOORZIENINGEN**

- Overzicht betaalde lijfrentepremies 2023 (**polis bijvoegen!**)
- Jaaroverzicht 2022 opgebouwde -rechten en pensioenaangroei (nodig of premie aftrekbaar is).
- Overzicht premie arbeidsongeschiktheidsverzekering 2023 (betaalt u niet te veel premie?).

### BOX III: INKOMEN UIT SPAREN EN BELEGGEN

#### Bezittingen en schulden (ook van minderjarige kinderen)

- !  Financiële jaaroverzichten **alle** spaar-, giro- en bankrekeningen/ leningen waarop de saldi per 1 januari 2023 vermeld staan. **Tevens van minderjarige kinderen (peildatum 1-1-2023)!**

**Let op voor de volledigheid ook saldi 31-12-2023 (i.v.m. vermogensvergelijking)!**

**Let op ook buitenlands vermogen aanleveren (bankrekeningen, vakantiewoningen, etc.)!**

- Financiële jaaroverzichten/ overzicht en samenstelling van alle beleggingen per 1 januari 2023 en ingehouden dividendbelasting 2023.
- Overzicht van uw cryptovaluta (aantal, soort en waarde) per 1 januari 2023.
- Overzicht overige onroerende zaken (niet de eigen woning) met WOZ-waarde 2023, waarde peildatum per 1 januari 2022 (is er huurbescherming? Zo ja, dan opgaaf kale huur januari 2023).
- Overzichten van kapitaalverzekeringen per 1 januari 2023 (**polis bijvoegen!**).
- Contant geld voor zover meer dan € 596 per 1 januari 2023 (€ 1.196 bij fiscale partners).
- Overzicht van alle vorderingen/ schulden per 1 januari 2023 (uitgezonderd zijn lopende rente- en huurtermijnen die betrekking hebben op een tijdvak van één jaar of korter).
- Overzicht aandeel in een onverdeelde boedel van een erfenis.
- Overige bezittingen/ schulden/ onroerende zaken per 1 januari 2023 (verhuurde boot/ caravan/ inboedel, kunstvoorwerpen > 70% als belegging, etc.).

**Vanaf 1 januari 2023 is het heffingsvrij vermogen verhoogd naar € 57.000, of € 114.000 als u een fiscaal partner hebt.**

#### PERSOONSGEBONDEN AFTREK

Let op gefaseerde afbouw maximale aftrek voor het jaar 2023 36,93% (2024: 36,97%).

#### Alimentatie/ levensonderhoud kinderen\*

- Overzicht betaalde alimentatie 2023 aan ex-partner. Aanleveren gegevens ex-partner (NAW-gegevens, BSN-nummer en geboortedatum).

#### ! Specifieke zorgkosten

- Overzicht niet vergoede ziektekosten 2023 (lees: eigen bijdrage). Voorbeelden: tandartskosten, werkelijke reiskosten i.v.m. ziekte, hogere vervoerskosten door ziekte/ handicap, reiskosten ziekenbezoek, huisarts, medicijnen (op voorschrift arts), contributie Groene Kruis, fysiotherapie, kosten medische specialisten, verpleging/ thuiszorg, uitgaven paramedici, diëten op doktersadvies/ verklaring diëtiste, inentingen, steunzolen, extra kosten kleding en beddegoed, gehoorapparaat, aanpassingen aan auto of computer, etcetera.

*De volgende zaken zijn niet meer aftrekbaar: premies ziektekostenverzekering, eigen risico, bril, lenzen, ooglasersbehandelingen, eigen bijdrage AWBZ, aanpassingen op medisch voorschrift aan uw (huur)woning, woonwagen, woonboot, kosten voor adoptie – arbeidsongeschiktheid – hulpmiddelen (rollators, looprekken en loophulpen, krukken, gipssteun) – kraamhulp – ouderdom – overlijden.*

#### Giften

- Overzicht giften 2023 indien meer dan € 60 (aan algemeen nut beogende instellingen/ vrijwilligerswerk, waarbij afgezien van kostenvergoeding).

**Indien u twijfelt, kunt u contact met ons opnemen. Wij aanvaarden geen aansprakelijkheid indien de door u aangeleverde gegevens onjuist en/ of onvolledig zijn. Tot 5 jaar na het jaar waarover de aanslag gaat, kunnen wij uw aanslag wijzigen/ verbeteren.  
U blijft zelf verantwoordelijk voor de juistheid en volledigheid van de door u verstrekte gegevens.**