

## Checklist aangifte inkomstenbelasting 2023

Voor het opstellen van uw belastingaangifte 2023 hebben wij uw gegevens nodig. Om u in staat te stellen deze gegevens overzichtelijk en zo volledig mogelijk aan te leveren, hebben wij onderstaande vragenlijst opgesteld. Wij verzoeken u de gegevens, voor zover van toepassing, in te vullen en de gevraagde stukken (bij voorkeur kopieën daarvan) mee te sturen.

### Persoonlijke gegevens

Deze gegevens vindt u grotendeels op de uitnodiging tot het doen van belastingaangifte over 2023. Stuur de aangiftebrief mee. U hoeft de gegevens die al op dat formulier staan hieronder niet in te vullen, behalve als ze niet juist zijn.

#### Uw gegevens

- Naam en voorletters : \_\_\_\_\_
- Adres : \_\_\_\_\_
- Postcode en woonplaats : \_\_\_\_\_
- Telefoon privé : \_\_\_\_\_
- Telefoon werk/mobiel : \_\_\_\_\_
- E-mail (goedkeuring aangifte) : \_\_\_\_\_
- Burgerservicenummer (BSN) : \_\_\_\_\_
- Geboortedatum : \_\_\_\_\_ M / V

#### Echtgeno(o)t(e) / partner

- Naam en voorletters : \_\_\_\_\_
- Adres : \_\_\_\_\_
- Postcode en woonplaats : \_\_\_\_\_
- Burgerservicenummer (BSN) : \_\_\_\_\_
- Geboortedatum : \_\_\_\_\_ M / V

Is uw persoonlijke situatie in 2023 anders dan in 2022? Ja/nee

**Voor gehuwden/geregistreerd partners:**

- Bent u het hele jaar 2023 gehuwd/geregistreerd partners geweest? Ja/nee
- Bent u in 2023 gehuwd of een geregistreerd partnerschap aangegaan? Ja/nee : Zo ja, op (datum) : \_\_\_\_\_
- Bent u in 2023 duurzaam gescheiden gaan leven? Ja/nee : Zo ja, op (datum) : \_\_\_\_\_
- Heeft u in 2023 een verzoek tot echtscheiding ingediend en bent u ingeschreven op een ander adres in de GBA? Ja/nee : Zo ja, op (datum) : \_\_\_\_\_
- Bent u in 2023 gescheiden? Ja/nee : Zo ja, op (datum) : \_\_\_\_\_
- Bent u gehuwd/geregistreerd partners onder huwelijkse voorwaarden/ partnerschapsvoorwaarden? Ja/nee : Zo ja, wij ontvangen graag een kopie voor ons dossier, tenzij we deze al eerder van u hebben ontvangen.

**Voor 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? (data) : \_\_\_\_\_
- Bent u in 2023 gaan samenwonen? Ja/nee : Zo ja, op (datum) : \_\_\_\_\_
- Bent u in 2023 uit elkaar gegaan? Ja/nee : Zo ja, op (datum) : \_\_\_\_\_
- Heeft u samen een notarieel samenlevingscontract? Ja/nee : Zo ja, op (datum) : \_\_\_\_\_
- Heeft u samen een kind/kinderen gekregen? Ja/nee : Zo ja, op (datum) : \_\_\_\_\_
- Heeft u een kind van uw partner erkend? Ja/nee : Zo ja, op (datum) : \_\_\_\_\_
- Heeft uw partner een kind van u erkend? Ja/nee : Zo ja, op (datum) : \_\_\_\_\_
- Bent u als partner aangemeld voor de pensioenregeling van uw partner? Ja/nee : Zo ja, op (datum) : \_\_\_\_\_
- Is uw partner aangemeld als partner voor uw pensioenregeling? Ja/nee : Zo ja, op (datum) : \_\_\_\_\_

- Bent u samen eigenaar van uw woning? Ja/nee : Zo ja, op (datum) : \_\_\_\_\_
- Heeft u een huisgenoot met een minderjarig kind dat bij hem/haar woont? Ja/nee : Zo ja, vanaf (datum) : \_\_\_\_\_

### Kinderen

Heeft u thuiswonende kinderen? Zo ja: vul hieronder de voorletters, geboortedata van de kinderen in.

Voorletters	Geboortedatum	Opmerkingen

### Aanslagen

Indien aanwezig meesturen:

- Voorlopige aanslag(en)/teruggave(n) 2023
- Indien u dit jaar voor het eerst uw aangifte door ons laat verzorgen: een kopie van uw aangifte over 2022

### Kopie legitimatiebewijs

- Wilt u – indien wij niet nog eerder werkzaamheden voor u verricht hebben – een kopie van een geldig legitimatiebewijs van u (en uw eventuele partner) bijvoegen?

## Werk en overige inkomsten

### Inkomsten van werkgevers, pensioenen e.d.

Had u in 2023:

- inkomsten uit dienstbetrekking
- een uitkering (van UWV, Sociale Verzekeringsbank en dergelijke)
- een pensioenuitkering of een lijfrente-uitkering, waarop loonheffing is ingehouden

**In alle gevallen: een kopie van de jaarpogave(n) 2023 van werkgever(s) of uitkeringsinstantie(s) meesturen**

### Auto van de zaak

Rijdt u in een auto van de zaak, dan heeft uw werkgever de belasting die over de bijtelling moet worden betaald al op uw loon ingehouden. U hoeft geen gegevens te verstrekken.

### Verklaring geen privégebruik

Rijdt u minder dan 500 privékilometers, dan heeft u mogelijk een Verklaring geen privégebruik auto aangevraagd bij de Belastingdienst. Heeft u die verklaring aan uw werkgever overhandigd, dan is geen belasting ingehouden.

### Woon/werkverkeer met openbaar vervoer

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

- Een kopie van de openbaarvervoerverklaring of reisverklaring van uw werkgever
- Indien u niet het gehele jaar reisde: de reisperiode \_\_\_\_\_
- De reiskostenvergoeding die u van uw werkgever ontving (jaarbedrag) : € \_\_\_\_\_

### Andere inkomsten

Heeft u naast uw inkomsten uit dienstbetrekking nog inkomsten uit andere werkzaamheden? Zo ja, stuurt u dan een opgave van:

- de ontvangen inkomsten
- de betaalde kosten

**Graag een specificatie bijvoegen.**

### Levensloopverlof

- Heeft u in 2023 geld opgenomen van het tegoed dat u heeft gespaard met de levensloopregeling? Of heeft u uw levenslooptegoed in 2023 in één keer afgekocht? Ja/nee Zo ja, hoeveel? €  
Zo ja, graag een kopie van de opgave. \_\_\_\_\_

### Stamrecht

- Heeft u in 2023 gebruik gemaakt van de mogelijkheid om uw stamrecht af te kopen? Ja/nee Zo ja, tot welk bedrag? €  
Graag een kopie van de opgave. \_\_\_\_\_

## Alimentatie

Heeft u in 2023 partner-alimentatie ontvangen? Zo ja:

- Bedrag (niet het bedrag ontvangen voor kinderen) : € \_\_\_\_\_

Ontvangen van:

- Naam betaler : \_\_\_\_\_
- Adres : \_\_\_\_\_
- Postcode en woonplaats : \_\_\_\_\_

## Eigen woning

Als u de eigenaar en tevens bewoner bent van uw eigen (hoofd)woning:

- De waarde volgens de woz-beschikking van de gemeente per 1 januari 2023 (waardepeildatum). Graag kopie bijvoegen\* **Deze waarde heeft u begin 2023 ontvangen** : € \_\_\_\_\_
- Betaalde hypotheekrente (niet de aflossing of premies)\* Graag kopie jaaropgaaf bijvoegen : € \_\_\_\_\_
- Restant schuld aan het einde van het jaar\* Graag kopie jaaropgaaf bijvoegen : € \_\_\_\_\_
- Betaalde erfpachtcanon\* Graag kopie nota's bijvoegen : € \_\_\_\_\_
- Ontvangen vrijgestelde schenkingen inzake verwerving, onderhoud, verbetering of aflossing eigenwoningschuld : € \_\_\_\_\_

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

- Van beide woningen een kopie van de woz-beschikking :
- Is de leegstaande (nieuwe) woning uitsluitend bestemd om binnen drie jaar als eigen woning te dienen? : Zo ja, dan ook van deze woning opgave van rente en dergelijke zoals van een eigen woning.
- 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
- Is de voormalige eigen woning in 2023 tijdelijk verhuurd (onder de Leegstandswet) in afwachting van verkoop? : Zo ja, opgave van de verhuurperiode.
- Is de voormalige eigen woning in 2023 verhuurd zonder dat deze te koop staat, dan is de woning een tweede woning geworden. Zie dan het onderdeel Tweede woning hierna. \_\_\_\_\_

Als u in 2023 een nieuwe eigen woning heeft gekocht:

- Een kopie van de afrekening van de notaris van de aankoop van de woning
- Een overzicht van de gemaakte kosten voor de nieuwe woning, zoals kosten van de makelaar, de notaris, de bank, het kadaster of uw hypotheekadviseur : € \_\_\_\_\_
- Vanaf welke datum staat u bij de gemeente op het nieuwe adres ingeschreven? : \_\_\_\_\_

Als u in 2023 uw eigen woning heeft verkocht:

- Een kopie van de afrekening van de notaris van de verkoop van de woning
- Verkoopkosten van de woning, zoals makelaarskosten, taxatiekosten en advertentiekosten : € \_\_\_\_\_
- Vanaf welke datum bent u bij de gemeente uitgeschreven op uw oude adres? : \_\_\_\_\_
- Heeft u na verkoop van de eigen woning (op 29 oktober 2012 of later) nog een restschuld? Zo ja, graag opgave van de restschuld en de betaalde rente over de restschuld : € \_\_\_\_\_  
Graag kopie jaaropgaaf bijvoegen

Heeft u in 2023 voor het eerst een eigen woning gekocht of een bestaande hypotheek verhoogd?

- Zo ja, een kopie van de leningsovereenkomst.

Let op! Bent u deze lening in 2023 aangegaan bij een ander dan een reguliere kredietinstelling (bijvoorbeeld bij ouders of eigen BV), dan geldt voor deze leningen bovendien een informatieplicht bij de aangifte.

Als u in 2023 uw eigenwoningschuld heeft verhoogd:

- Een opgave van de gedane uitgaven voor verbetering of onderhoud van de eigen woning met bewijsstukken.

Heeft u voor de aflossing van de lening een spaar- of levenhypotheek?

- Zo ja: een kopie van de polis (niet de offerte!), tenzij u deze al eerder aan ons heeft verstrekt

Heeft u voor de aflossing van de lening een geblokkeerde beleggings- of spaarrekening?

- Zo ja, een kopie van de overeenkomst, tenzij u deze al eerder aan ons heeft verstrekt

## Andere onroerende zaken

### Tweede woning

Heeft u een vakantiehuis of een andere dan eigen woning in Nederland of in het buitenland?

Zo ja, dan ontvangen wij graag de volgende informatie:

- Het (de) adres(sen)
- Een opgave van de waarde van de woning volgens de woz-beschikking van de Gemeente op 1 januari 2023 (waardepeildatum). Graag een kopie meesturen
- Wordt de woning verhuurd? Zo ja, wat is de kale huurprijs per maand? Graag een kopie van het huurcontract, tenzij u deze al eerder aan ons heeft verstrekt.

Adres vakantiehuis, andere woning	Woz-waarde per 01-01-2023 €:	Kale huur per maand (€)

### Andere onroerende zaken

Heeft u andere onroerende zaken (niet woningen) in Nederland of in het buitenland? Zo ja, dan ontvangen wij graag de volgende informatie:

- Het (de) adres(sen)
- De waarde(n) bij vrije verkoop per 1 januari 2023

Adres overige onroerende zaken	Waarde per 01-01-2023 (€):

### Monumentenpand

Heeft u een monumentenpand? Zo ja, dan ontvangen wij graag de volgende informatie:

- Het (de) adres(sen)
- Een kopie van het afschrift van inschrijving in het monumentenregister, tenzij u deze al eerder aan ons heeft verstrekt
- De waarde volgens de woz-beschikking van de Gemeente op 1 januari 2022 (waardepeildatum) indien het een woning betreft. Graag een kopie meesturen.
- Een opgave van de waarde in het economisch verkeer (vrije verkoopwaarde) op 1 januari 2023, indien het geen woning betreft.
- Een overzicht van de in 2023 betaalde onderhoudskosten.
- Een overzicht van de ontvangen, te ontvangen en toegezegde subsidies (beschikkingen meesturen)

Adres monumentenpand	Woz-waarde per 01-01-2022 (€):	Waarde vrije verkoop op 01-01-2023 (€):

### 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. Ook als u onder ongebruikelijke voorwaarden binnen de familiesfeer vermogen ter beschikking stelt aan een onderneming of BV van een familielid, dan kan de terbeschikkingstellingsregeling van toepassing zijn.

### Inkomsten uit aanmerkelijk belang

- Bent u (samen met uw partner) eigenaar van tenminste 5% van de aandelen in een BV of NV? : Ja/nee
- Zo ja, heeft u in 2023 hieruit dividend ontvangen of heeft u aandelen verkocht? Ja/nee
- Zo ja, graag een specificatie van de inkomsten en de ingehouden dividendbelasting €

## Overige bezittingen en schulden (in Nederland en in het buitenland)

### Bankrekeningen, spaartegoeden, vorderingen en contant geld

- Van alle bank- en girorekeningen (inclusief geblokkeerde tegoeden spaarloonregeling) het saldo per 1 januari 2023 en 31 december 2023 (kopie jaaroverzicht). Inclusief die van minderjarige kinderen
- Van de vorderingen het saldo per 1 januari 2023 en 31 december 2023 (specificatie)
- Contant geld voor zover meer dan € 560 (€ 1.120 voor partners) per 1 januari 2023 en 31 december 2023

### Effecten en andere beleggingen (in de ruimste zin van het woord, maar exclusief onroerende zaken):

- Een overzicht van samenstelling en waarde per 1 januari 2023 en 31 december 2023 (bijvoorbeeld de fondsenstaat van uw bank)
- Het bedrag van de in 2023 ingehouden **dividendbelasting**
- Het bedrag van de in 2023 ontvangen buitenlandse dividenden en ingehouden buitenlandse dividendbelasting per fonds
- Bij kapitaalverzekeringen: een kopie van de polis (om te beoordelen of een vrijstelling van toepassing is, tenzij deze al eerder is verstrekt) en de jaaropgave van de opgebouwde waarde
- Geef groene beleggingen apart aan. Hiervoor kan een vrijstelling gelden

### Andere bezittingen, NIET voor persoonlijk gebruik in eigen huishouden

- Voorbeelden: inboedel in een verhuurde woning, een verhuurde caravan of boot
- Een overzicht met de waarden daarvan per 1 januari 2023 en 31 december 2023

### Kunstvoorwerpen (ten minste voor 70% belegging)

- Voorbeelden: verzameling kunstvoorwerpen ter belegging, verzameling oldtimers ter belegging
- Een overzicht met de waarden daarvan per 1 januari 2023 en 31 december 2023

### Schulden

- Alle schulden zoals schulden voor de aanschaf van een tweede woning, boot, caravan, schulden aan banken, creditcardmaatschappijen, warenhuizen, leveranciers van gas, water, elektra, internet en telefonie etc. (maar *niet* de schuld die is aangegaan voor de eigen woning).
- Een overzicht met de waarden daarvan per 1 januari 2023 en 31 december 2023

## Bijzondere aftrekposten

### Ziektekosten

Als u in 2023 een aanzienlijk bedrag aan ziektekosten heeft betaald dat niet wordt vergoed door uw verzekering, dan heeft u mogelijk recht op een aftrek wegens ziektekosten. Onder ziektekosten vallen de niet-vergoede kosten van artsen, ziekenhuizen, door een arts voorgeschreven behandelingen en medische hulpmiddelen. Ook dieetkosten en vervoerskosten kunnen onder voorwaarden in aftrek worden gebracht. *Niet* als ziektekosten worden aangemerkt bijvoorbeeld premies voor uw ziektekostenverzekering, bijdragen of eigen risico's Zorgverzekeringswet, uitgaven voor zorg die volgens de Zorgverzekeringswet verplicht verzekerd zijn, begrafeniskosten, eigen bijdragen op grond van WLZ en WMO, brillen of contactlenzen, ooglaserbehandelingen, scootmobielen, rolstoelen, aanpassingen aan een woning, bepaalde in-vitrofertilisatiebehandelingen, krukken, looprekken, rollators.

Let op: Er geldt een inkomensafhankelijke drempel voor de aftrek van ziektekosten.

Als uw kosten lager zijn dan de geldende drempel, dan is niets aftrekbaar. Denkt u aan aftrek toe te komen, geef dan een specificatie van alle ziektekosten.

- Stuur een specificatie van de betaalde bedragen mee



### Alimentatie

Heeft u in 2023 partner-alimentatie betaald aan uw ex-echtgeno(o)t(e) of ex-partner?  
(Het gaat **niet** om alimentatie voor de kinderen)

- Het in 2023 betaalde bedrag
- Naam, adresgegevens en burgerservicenummer van uw ex-echtgeno(o)t(e) of ex-partner

### Lijfrentepremies

- De in 2023 betaalde premies
- Een kopie van de polis (niet de offerte), tenzij al eerder verstrekt
- De pensioenopgave (UPO) van het pensioenfonds van uw werkgever over **2023**

### Arbeidsongeschiktheidsverzekeringen

- De in 2023 betaalde premies
- Een kopie van de afgesloten polis, tenzij al eerder verstrekt

### Giften

Heeft u giften gedaan aan een als zodanig aangewezen algemeen nut beogende instelling (**ANBI**)?

Giften moeten schriftelijk kunnen worden aangetoond. De giften moeten totaal meer dan € 60 bedragen. De giften moeten bovendien een drempel van 1% van het (gezamenlijk) verzamelinkomen (vóór aftrek persoonsgebonden aftrek) overschrijden (tenzij sprake is van een zogenoemde periodieke gift)

- Stuur een specificatie van de betaalde bedragen mee

## Overige informatie

Deze vragenlijst bestrijkt alleen de meest voorkomende situaties. Wij verzoeken u ons de onderwerpen te melden die in dit formulier niet zijn opgenomen maar die voor uw aangifte wel van belang kunnen zijn. Neem contact met ons op indien u twijfelt. Liever een vraag teveel dan een onjuiste aangifte!

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

- U heeft een onderneming of bent een onderneming gestart (bijvoorbeeld ZZP-er)
- U bent medegerechtigde in een onderneming
- U heeft een erfenis of een schenking ontvangen, of u heeft zelf een schenking gedaan
- U heeft recht op een (onverdeeld) aandeel in een erfenis
- U heeft aandelen, vorderingen, rechten of schulden waarvan moet worden aangenomen dat daarmee te behalen voordelen mede een beloning voor verrichte werkzaamheden zijn
- U heeft vermogensbestanddelen afgezonderd in een zogenoemd afgezonderd particulier vermogen of u bent erfgenaam van iemand die dat heeft gedaan
- U bent na 2022 gescheiden of gescheiden gaan leven of gaat binnenkort scheiden
- U bent na 2022 gaan samenwonen of gaat binnenkort samenwonen
- U bent na 2022 geëmigreerd of bent dit binnenkort van plan
- U heeft na 2022 uw oude woning verkocht of een andere woning gekocht of u bent dit binnenkort van plan
- U heeft na 2022 uw voormalige eigen woning tijdelijk verhuurd of bent dit binnenkort van plan
- U heeft na 2022 (on)roerende zaken verhuurd of geld uitgeleend aan de onderneming van een familielid of partner of u bent dit binnenkort van plan

### Let op!

Wij verzorgen uw aangifte zo voordelig mogelijk. Daarvoor hebben wij de volledige en juiste gegevens nodig. Neem contact met ons op als u twijfelt welke gegevens van belang zijn. Wij aanvaarden geen aansprakelijkheid als de door u verstrekte gegevens onjuist en/of onvolledig zijn.