

CHECKLIST AANGIFTE INKOMSTENBELASTING 2023

Wat heeft u nodig bij het jaarlijks invullen van de aangifte inkomstenbelasting? Door onderstaande zaken geordend aan te leveren, zien wij niets belangrijks over het hoofd. Bovendien bespaart u ons (uren) zoekwerk.

1. Algemeen

- brief Belastingdienst waarin u wordt uitgenodigd tot het doen van aangifte IB
- gegevens van alle thuiswonende kinderen (voorletters, geboortedatum en BSN) gegevens van niet-gehuwde (fiscale) partner (naam, adres, woonplaats, geboortedatum en BSN)
- datum samenwonen/trouwen/chtscheiding/overlijden
- uw IBAN moet u zelf bij de belastingdienst doorgeven via de website!
- voorlopige teruggaven en/of voorlopige aanslagen van het betreffende aangiftejaar
- Log met uw DigiD in op www.mijnoverheid.nl Daar staan deze opgeslagen.

- Toeslagen beschikkingen over 2023 (Zorgtoeslag, Kindgebondenbudget)
- DigiD code(s). Check svp vooraf dat deze niet zijn verlopen: www.digid.nl

- Voringevulde gegevens Belastingdienst:
 - Met uw DigiD inloggen op www.belastingdienst.nl
 - Inkomstenbelasting 2022aanklikken en de voor ingevulde gegevens downloaden en uitprinten

2. Box 1

- jaarrekening van een eventuele onderneming(en)
- jaaropgaven van werkgever(s) of uitkeringsinstanties.
Let op: UWV moet u zelf downloaden!!
- openbaarvervoerklaring en bedrag ontvangen reiskostenvergoeding alsmede het aantal dagen waarop wordt gereisd en de afstand
- ontvangen alimentatie-uitkeringen van ex-partner en gegevens ex-partner (BSN)
- overheidsbijdrage voor de eigen woning
- lijfrente-uitkering
- uitkering in verband met invaliditeit, ziekte of ongeval
- overige inkomsten uit arbeid (freelancer, bijbaantjes, etc.)

- aftrekbare kosten terzake van deze overige inkomsten uit arbeid
- opbrengsten van ter beschikking gestelde vermogensbestanddelen en de waarde hiervan per 1 januari 2023
- met deze opbrengsten samenhangende aftrekbare kosten
- belastbaar deel van een uitkering uit een kapitaalverzekering
- betaalde premie voor een lijfrenteverzekering (betaald vóór 31 december 2023) en betaalde premie voor een arbeidsongeschiktheidsverzekering
- de hoogte van de pensioenaanspraken (opgave van pensioenverzekeraar; factor A) ontvangen afkoopsom van een lijfrenteverzekering
- terugontvangen premies voor een lijfrenteverzekering
- aanslag onroerendezaakbelasting (WOZ) van de gedurende het jaar in bezit zijnde woning(en)
- jaaropgaaf van de hypothecaire geldleningen + betaalde rente in 2023
- polis van kapitaalverzekering eigen woning
- Bij de omzetting en verhoging van de hypothecaire geldlening:
 - betaalde boeterente
 - besteding van de verhoging van de hypothecaire geldlening afrekening van de notaris
 - betaalde afsluitprovisie/borgstellingsprovisie
 - betaalde taxatiekosten
 - kosten voor de aanvraag van hypotheekgarantie (NHG)
- Bij verkoop oude woning en/of aankoop nieuwe woning:
 - afrekening notaris inzake de verkoop en de aankoop betaalde makelaarskosten bij de verkoop
 - overzicht hypothecaire geldlening van oude woning
 - overzicht hypothecaire geldlening van de nieuwe woning betaalde boeterente bij verhuizing
 - betaalde advieskosten en/of afsluitprovisie nieuwe lening, betaalde taxatiekosten voor verkoop en aankoop, overzicht verbouwingskosten
 - kosten van de aanvraag van hypotheekgarantie (NHG)

3. Box 2

- aantal en nominale waarde aandelenbezit
- ontvangen dividenduitkeringen en ingehouden dividendbelasting verkoopprijs en verkrijgingsprijs verkochte aandelen

4. Box 3

- jaaropgaaf van bankrekeningen (inclusief spaarrekeningen) (Nederland en buitenland) met de saldi **per 1 januari 2023**
- jaaropgaaf van effectenportefeuilles met waarde **per 1 januari 2023** (Nederland en buitenland), met ontvangen dividend en ingehouden dividendbelasting
- waarde van uw onroerende zaken (wereldwijd), andere dan uw eigen woning, (aanslagen onroerendezaakbelasting woningen in Nederland)
- overzicht per 1 januari 2023 van uw overige vermogensbestanddelen
- overzicht waarde van de bezittingen in blote eigendom per 1 januari 2023
- overzicht waarde van de groene beleggingen en beleggingen in durfkapitaal per 1 januari
- overzicht waarde kapitaalverzekering per 1 januari (ontvangen van verzekeraar)
- jaaropgaaf van de schulden per 1 januari in verband met de onroerende zaken
- jaaropgaaf van de overige schulden per 1 januari

5. Persoonsgebonden aftrek

- niet contant gedane giften
- uitgaven voor levensonderhoud van kinderen jonger dan 21 jaar
uitgaven voor ziekte, bevalling, adoptie, arbeidsongeschiktheid, ouderdom of overlijden bedragen betaalde alimentatie alsmede gegevens van ex-partner
- uitgaven voor studie
- uitgaven en subsidies voor rijksmonumentenpanden

6. Aanvulling voor ondernemers

- omvang voorlopige aanslagen
- winstcorrectie in verband met auto van de zaak (catalogusprijs/percentage) omvang investeringen > € 450,- per stuk ex btw
- investeringsaftrek indien > € 2.400,-
- desinvesteringsbijtelling indien > € 2.400,-
- omvang gemengde kosten (niet aftrekbaar € 4.700,- of 20,0%)
- aantal meegewerkte uren partner in 2023
- verrekenbare verliezen uit voorgaande jaren