

Checklist t.b.v. aangifte inkomsten- en/of vennootschapsbelasting 2023

Deze checklist bestrijkt alleen de meest voorkomende situaties. Wij verzoeken je ons de onderwerpen te melden die in dit formulier niet zijn opgenomen, maar voor jouw aangifte wel van belang kunnen zijn.

Controleer goed wat bij jou van toepassing is.

Neem contact met ons op als je twijfelt welke gegevens van belang zijn en indien er één of meerdere wijzigingen hebben plaatsgevonden in 2023 met betrekking tot je persoonlijke-, woon en/of bedrijfssituatie.

Personalia

Stuur een specificatie en/of opgave wanneer je in 2023:

- bent gaan samenwonen of uit elkaar gegaan
- bent gehuwd (onder huwelijkse voorwaarden)
- geregistreerd partnerschap bent aangegaan
- duurzaam gescheiden bent gaan leven
- bent gescheiden
- bent ingeschreven op een ander adres
- een verzoek tot echtscheiding hebt ingediend
- een notarieel samenlevingscontract hebt afgesloten
- een kind hebt gekregen
- een kind van je partner hebt erkend (of vice versa)

Winst uit onderneming

Stuur een specificatie en/of opgave van 2023: (*is ook bij een B.V. van toepassing)

- Volledige administratie (indien wij de administratie niet verrichten)*
- Kopie ingediende Btw aangiftes (indien wij de btw aangiftes niet verrichten)*
- Loonjournaalposten (indien wij de salarisadministratie niet verrichten)*
- Financieel jaaroverzicht zakelijke betaal- en spaarrekening(en)*
- Financieel jaaroverzicht zakelijke leningen(en) en hypotheek(en)*
- Financieel jaaroverzicht effecten*
- Hypotheek-, lening-, lease- en/of andere overeenkomsten*
- Aflossing (amortisatie) schema autofinanciering*
- Saldo krediet telefoonfinanciering (per 31/12/2023)*
- Verzekeringsspolissen*
- Waarde handelsvoorraad (per 31/12/2023)*
- Geteld kassaldo per (31/12/2023)*
- Kasadministratie, kas-tellingen en verschillen*
- Zakelijk gereden km met privé auto*
- Verklaring uitsluitend zakelijk gebruik bestelauto*
- Verklaring geen privé gebruik auto (+sluitende rittenregistratie)*
- Eigen gebruiken derving uit onderneming*
- Uittreksel KvK (bij opstart onderneming en/of wijzigingen)
- Wijziging rechtsvorm onderneming (of in- of uittreding vennoot bij VOF)
- De onderneming (gedeeltelijk) is gestaakt of doorgeschoven
- Activa of onroerende zaken zijn ingebracht of aan de onderneming zijn onttrokken
- Willekeurige afschrijving bedrijfsmiddelen (wanneer wij de administratie niet verrichten) *
- Gewerkte uren (urencriterium)
- Fiscaal partner 525 uur of meer heeft meegewerkt in de onderneming

Inkomen uit werk en wonen

Stuur een specificatie en/of opgave van 2023:

- Jaaropgave van inkomen (+ontvangen fooien) (werkgever en/of uitkeringsinstantie)
- Ontvangen alimentatie of afkoopsommen daarvan (niet het bedrag bestemd voor kinderen)
- Inkomsten (en kosten) uit overige werkzaamheden
- Bedrag eigenwoningschuld volgens bijeenregeling
- WOZ-beschikking van de woning op 1 januari 2022 (waarde peildatum)

- Jaaroverzicht van hypotheek (opgave betaalde hypotheekrente en hypotheekkosten)
- Hypotheekovereenkomst
- Polis spaar- of levenhypotheek
- Contract en nieuw aflossingsschema bij betaalpauze hypotheek
- Gedane uitgaven voor verbetering of onderhoud van de eigen woning
- Betalingen voor erfpacht, opstal of beklemming
- Ontvangen huurinkomsten en periode bij tijdelijk verhuur eigen woning (hoofdverblijf)
- Bij aankoop/verkoop van een woning (of oversluiten hypotheek):
 - Rekening(en) makelaar/taxateur
 - Afrekening(en) van de notaris
 - Opgaven hypotheekadviseurs
 - Kosten aanvragen NHG
 - Opgave van ontvangen depotrente
 - Rekeningen/ betalingsbewijzen onderhoud/verbetering van de woning
 - Datum in- en uitschrijving nieuwe en oude adres bij de gemeente
- Bij tijdelijk twee woningen: beide WOZ-beschikkingen, huurinkomsten, renteopgave ed.
- Afkoop kapitaalverzekering eigen woning
- Fiscaal jaaropgaaf lijfrentepremies
- Fiscaal jaaropgaaf arbeidsongeschiktheidsverzekeringen (AOV)
- Openbaarvervoer verklaring of reisverklaring werkgever (+ reisperiode en reiskostenvergoeding)
- Afkoopsommen van lijfrenten (die al dan niet onder de loonheffing vallen)
- inkomsten uit ter beschikking gestelde bezittingen

Aanmerkelijk belang

Stuur een specificatie en/of opgave van:

- Oprichtingsakte en register van aandeelhouders
- Kopie dividendaangifte (indien wij deze niet verricht hebben)
- Vervreemdingsvoordelen (overdrachts-/ verkrijgingsprijzen)

Voordeel uit sparen en beleggen

Stuur een specificatie en/of opgave per 1 januari 2023 (waarde peildatum):

- Financieel jaaroverzicht betaal- en spaarrekening(en)
- Financieel jaaroverzicht effecten en beleggingen (en ingehouden dividendbelasting)
- WOZ waarde per 1 januari 2022 (waarde peildatum) tweede woning of andere onroerende zaken
- Economische waarde per 1 januari 2023 (waarde peildatum) bij commerciële onroerende zaken
- Ontvangen jaarhuur bij verhuur onroerende zaken (indien huurder recht heeft op huurbescherming)
- Polis (niet)-vrijgestelde kapitaalverzekering(en)
- Virtuele betaalmiddelen en cryptovaluta (bijvoorbeeld bitcoins)
- Contant geld (boven de vrijstelling)
- Waarde van overige vermogensbestanddelen
- Belastbare bedragen netto lijfrentes en pensioenen
- Gegevens van leningen en andere schulden

Persoonsgebonden aftrek

- Betaalde alimentatie of afkoopsommen daarvan (niet het bedrag bestemd voor kinderen)
- Betalingsbewijzen niet vergoede ziektekosten
- Betalingsbewijzen "gewone" giften aan goede doelen
- Betalingsbewijzen en overeenkomst(en) "periodieke" giften

Algemeen

- Aangifte inkomsten- en/of vennootschapsbelasting 2022 (indien deze niet door ons is opgesteld)
- Definitieve aanslagen inkomsten en/of vennootschapsbelasting 2022
- Voorlopige aanslagen inkomsten en/of vennootschapsbelasting 2023
- Aangiftebrief inkomsten- en/of vennootschapsbelasting 2023
- Beschikkingen toeslagen 2023
- Activeringscodes (doorlopende) machtigingen

Wij stellen jouw aangifte inkomsten- en/of vennootschapsbelasting op, gebaseerd op de door jou verstrekte gegevens en informatie. Wij aanvaarden geen aansprakelijkheid als de verstrekte gegevens onjuist en/of onvolledig zijn.