

Gegevens aangifte Inkomstenbelasting 2023

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

Kopie aangiftebiljet 2022

Indien wij uw belastingaangifte over het jaar 2022 niet hebben verzorgd, wilt u dan een kopie van uw aangiftebiljet 2022 bijvoegen?

Voorlopige aanslagen of voorlopige aangiften 2023

Als er over 2023 een Voorlopige Aangifte (VA2023) is aangevraagd, dan ontvangen wij graag een kopie van de beschikking welke van de belastingdienst is ontvangen (dit is het bedrag dat u in 2023 maandelijks rond de 15^{de} rechtstreeks van de belasting ontving). Dit geldt tevens voor de kennisgeving/-beschikkingen van de kinderopvangtoeslag 2023, huurtoeslag 2023 of zorgtoeslag 2023 (eventueel de maandelijks ontvangen bedragen; 12 x €).

Kopie legitimatie

In het kader van de Wwf leggen wij de identificatiegegevens van al onze cliënten vast in ons dossier. Wij ontvangen dan ook graag, voor zover nog niet in ons bezit, een kopie van een geldig paspoort, Nederlands rijbewijs of Europese identiteitskaart.

Persoonlijke gegevens

Uw persoonlijke gegevens staan grotendeels op de uitnodiging tot het doen van aangifte. **Stuur de aangiftebrief mee.** Wilt u tevens controleren of alle gegevens op de aangiftebrief correct zijn?

Telefoonnummer:

E-mailadres: *

**) een e-mailadres waarop u vertrouwelijke informatie kunt ontvangen.*

Voor gehuwden:

- Bent u het hele jaar 2023 gehuwd geweest? Ja / Nee
- Bent u in 2023 gehuwd? Ja / Nee : Zo ja, op (datum) :
- Bent u in 2023 duurzaam gescheiden gaan leven? Ja / Nee : Zo ja, op (datum) :
- Bent u in 2023 gescheiden? Ja / Nee : Zo ja, op (datum) :

Voor ongehuwden:

- Woonde u in 2023 het hele jaar samen? Ja / Nee
- Bent u beiden het hele jaar 2023 op hetzelfde adres in het Basisregistratie personen 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) :

Fiscaal partnerschap

Iemand wordt zonder keuzemogelijkheid als fiscaal partner aangemerkt wanneer diegene:

- gehuwd is : Ja / Nee
- geregistreerd partner is : Ja / Nee
- een notarieel samenlevingsvereenkomst heeft ondertekend : Ja / Nee
- ongehuwd samenwoont op hetzelfde adres en een kind heeft : Ja / Nee
- ongehuwd samenwoont op hetzelfde adres en samen met de partner een eigen woning bezit : Ja / Nee
- ongehuwd samenwoont op hetzelfde adres en zij elkaar voor de pensioenregeling als partner hebben aangemerkt : Ja / Nee

Wordt niet voldaan aan één van de hiervoor genoemde voorwaarden, dan is er geen sprake van fiscaal partnerschap.

Kinderen:

Heeft u thuiswonende kinderen? Zo ja, vul dan de onderstaande tabel in.

Voorletters	Achternaam	Geboortedatum	Burgerservicenummer (BSN)	In belangrijke mate door u onderhouden	Behoorde in 2023 meer dan 6 maanden tot uw huishouding
				Ja / Nee	Ja / Nee
				Ja / Nee	Ja / Nee
				Ja / Nee	Ja / Nee
				Ja / Nee	Ja / Nee

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

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.

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

Auto of fiets van de zaak

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

'Verklaring geen privégebruik'

Als u heel weinig (minder dan 500) privé-kilometers heeft gereden, dan heeft u mogelijk een verklaring geen privégebruik auto aangevraagd bij de Belastingdienst. Heeft u die verklaring aan uw werkgever overhandigd, dan is er geen belasting ingehouden.

De kans is heel groot dat de Belastingdienst u vraagt om aan te tonen dat u inderdaad zo weinig privé-kilometers heeft gereden. Dat kunt u bewijzen met een gedetailleerde rittenadministratie. Daaruit moet blijken welke zakelijke ritten u op welke datum heeft gemaakt. Ook de bestemmingen en het aantal gereden kilometers moeten zijn vermeld. U hoeft de rittenadministratie niet mee te sturen.

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 van werkgevers of van uitkerende instanties) nog inkomsten uit andere werkzaamheden? Zo ja, dan een opgave van:

- de ontvangen inkomsten;
- de betaalde kosten.

Graag specificatie bijvoegen.

Alimentatie

Heeft u in 2023 alimentatie ontvangen? Zo ja:

- bedrag (niet het bedrag ontvangen voor kinderen) : € _____
- naam betaler : _____
- adres : _____
- postcode en woonplaats : _____

Eigen woning

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

- waarde volgens de WOZ beschikking 2023 van de gemeente (waardepeil per 1 januari 2022) : € _____
- betaalde hypotheekrente (niet de aflossing of premies) : € _____
- restant schuld aan het einde van het jaar : € _____
- betaalde erfpacht : € _____
- ontvangen vrijgestelde schenkingen inzake verwerving, onderhoud, verbetering of aflossing eigenwoningschuld. : € _____

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

- van beide woningen de WOZ beschikking 2023 van de gemeente (waardepeil per 1 januari 2022)
- 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 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.

Als u in 2023 een huis heeft verkocht/aangekocht:

- Een kopie van de afrekening van de notaris van zowel de verkoop, de aankoop als van de hypotheek.
- taxatiekosten voor het aangaan van de lening, bankkosten, kosten aan uw hypotheekadviseur, het kadaster, makelaarskosten etc. : € _____
- vanaf welke datum staat u bij de gemeente ingeschreven op het nieuwe adres? (datum) : _____

Als u in 2023 uw eigenwoningschuld heeft verhoogd:

- een opgave van de gedane uitgaven voor verbetering of onderhoud (geen inrichting) van de eigen woning *)
- heeft u voor de aflossing van de lening een spaar- of levenhypotheek? Zo ja, (een kopie van) de polis (niet de offerte!)

*) Indien er in 2023 een hypotheek oversluiting is geweest, dan is de rente alleen aftrekbaar als het geld is gebruikt voor de eigen woning. Dit moet worden aangetoond door middel van facturen. (**LET OP!!** → de regel is geen facturen, dan is de rente niet aftrekbaar)

Bezittingen en schulden (in Nederland en in het buitenland) (Box 3)

Tweede woning:

Heeft u een vakantiehuis of een tweede woning in Nederland of in het buitenland? Zo ja, dan:

- Het (de) adres(sen)
- Een opgave van de waarde volgens de WOZ-waarde 2023 van de gemeente (waardepeil per 1 januari 2022)
- Wordt de woning verhuurd? Zo ja, wat is de kale huurprijs per maand? Graag een kopie van het huurcontract.

Adres vakantiehuis, tweede woning	WOZ-waarde 2023 (€)	Kale huur per maand (€)

Overige bezittingen en schulden

Bankrekeningen, spaartegoeden of vorderingen:

- van alle bank- en girorekeningen het saldo per 1 januari 2023 én per 31 december 2023 (kopie jaaroverzicht). Ook van minderjarige kinderen.
- van alle vorderingen het saldo per 1 januari 2023 én per 31 december 2023 (specificatie).
- contant geld voor zover meer dan € 596 (€ 1.192 voor partners) per 1 januari 2023 én per 31 december 2023 (hieronder vallen ook cryptovaluta)

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 én per 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 dividendenden en ingehouden buitenlandse dividendbelasting per fonds
- bij kapitaalverzekering: een kopie van de polis (om te beoordelen of een vrijstelling van toepassing is)
- geef groene beleggingen apart aan. Hiervoor kunnen vrijstellingen gelden

Andere bezittingen (NIET voor persoonlijk gebruik in eigen huishouden):

- voorbeelden: zoals inboedel in een verhuurde woning, een verhuurde caravan of boot
- een overzicht met de waarden daarvan per 1 januari 2023 én 31 december 2023

Schulden (niet die voor de eigen woning) aangegaan voor de aanschaf van een tweede woning, boot, caravan, schulden aan banken, creditcardmaatschappijen, warenhuizen, leveranciers van gas, water, elektra, internet en telefonie etc.:

- de restant schulden per 1 januari 2023 én 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 aftrek wegens ziektekosten. Onder ziektekosten vallen de niet-vergoede kosten van artsen, ziekenhuizen, door een arts voorgeschreven behandelingen en medische hulpmiddelen, met uitzondering van brillen of contactlenzen, ooglaserverhandelingen, scootmobielen, rolstoelen, aanpassingen aan een woning, bepaalde in-vitrofertilisatiebehandelingen, krukken, looprekken, rollators, uitgaven voor geestelijke gezondheidszorg of dyslexie van minderjarigen. Ook dieetkosten en vervoerskosten kunnen onder voorwaarden in aftrek worden gebracht. In 2009 worden niet meer als ziektekosten aangemerkt alle premies voor uw ziektekostenverzekering, eigen risico's alsmede begrafeniskosten. Ook de eigen bedragen op grond van WLZ en WMO is niet langer aftrekbaar.

Let op: Er geldt een inkomensafhankelijke drempel voor de aftrek van ziektekosten. Voor inkomens tot € 8.603 is de drempel € 149. Voor inkomens boven € 8.603 is deze 1,65% van het verzamelinkomen. Voor inkomens boven € 45.695 bedraagt de drempel € 753 plus 5,75% over het meerdere boven € 45.695. 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 (o.a. huisarts, tandarts, fysiotherapeut, specialist, steunzolen, gehoorapparaten, kunstgebit/prothesen, uitgaven voor vervoer naar een arts of ziekenhuis, dieet op doktersvoorschrift etc.).

Heeft u twijfels of u in aanmerking komt voor deze aftrek, voeg dan een overzicht bij.

Scholingskosten

Vanaf 1 januari 2022 zijn studiekosten niet meer aftrekbaar.

Alimentatie

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

- het in 2023 betaalde bedrag;
 naam, adres, burgerservicenummer en geboortedatum van uw ex-echtgeno(o)t(e) of ex-partner.

Lijfrentepremies

- De in 2023 betaalde premies;
 Een kopie van de afgesloten polis (niet de offerte)
 De pensioenopgave (UPO) van het pensioenfonds van uw werkgever over **2022**. Hierop moet de pensioen aangroei (factor A 2022) staan vermeld. **Zonder aantoonbaar pensioentkort kunt u in 2023 niets meer aftrekken.**

Arbeidsongeschiktheidsverzekeringen

- De in 2023 betaalde premies
 Een kopie van de afgesloten polis (niet de offerte)

Giften

Heeft u giften gedaan aan een als zodanig aangewezen algemeen nut beogende instelling (ANBI)? Graag specificatie mee sturen. Denk ook aan eventueel vrijwilligerswerk, waarbij u heeft afgezien van een kostenvergoeding waar u wel recht op had. 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 c.q. niet-vergoede kosten mee

Let op! De persoonsgebonden aftrekposten zijn in 2023 nog slechts aftrekbaar tegen een tarief van maximaal 36,93%.

Overige informatie

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

Let op!

Wij zullen uiterste zorg besteden aan een "fiscaalvriendelijke" opstelling van uw aangifte waarbij u zelf verantwoordelijk bent voor de juistheid en volledigheid van de door u verstrekte gegevens en informatie.

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