

## PARTNERS IN ADMINISTRATIES

### 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 veel 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](http://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](http://www.digid.nl)
- ID
- Voorgevulde gegevens Belastingdienst:
  - Met uw DigiD inloggen op [www.belastingdienst.nl](http://www.belastingdienst.nl)
  - Inkomstenbelasting 2023 aanklikken en de voor ingevulde gegevens downloaden en uitprinten (deze gegevens staan onder het document 'bekijk')

#### 2. Box 1

- jaarrekening van een eventuele onderneming(en)
- jaaropgaven van werkgever(s) of uitkeringsinstanties. **Let op:** UWV moet u zelf downloaden!!
- openbaarvervoerverklaring 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)
- jaaropgaf 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

- voorlopige aanslagen IB & ZVW
- winstcorrectie in verband met auto van de zaak (catalogusprijs/percentage)
- omvang investeringen > € 450,- per stuk ex btw;
- investeringsaftrek indien > € 2.600,-
- desinvesteringsbijtelling indien > € 2.600,-
- omvang gemengde kosten (niet aftrekbaar € 5.100,- of 20,0%)
- aantal meegewerkte uren partner in 2023
- verrekenbare verliezen uit voorgaande jaren