

PARTNERS IN ADMINISTRATIES

CHECKLIST AANGIFTE INKOMSTENBELASTING 2025

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 Daar staan deze opgeslagen.
- ☐ Toeslagen beschikkingen over 2025 (Zorgtoeslag, Kindgebondenbudget)
- ☐ DigiD code(s). Check svp vooraf dat deze niet zijn verlopen. www.digid.nl
- ☐ ID
- ☐ Voorgevulde gegevens Belastingdienst:
 - Met uw DigiD inloggen op www.belastingdienst.nl
 - Inkomstenbelasting 2025 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!!
- ☐ 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 2025
- ☐ met deze opbrengsten samenhangende aftrekbare kosten
- ☐ belastbaar deel van een uitkering uit een kapitaalverzekering
- ☐ betaalde premie voor een lijfrenteverzekering (betaald vóór 31 december 2025) 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 2025
- ☐ 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 2025**.
- ☐ jaaropgaaf van effectenportefeuilles met waarde **per 1 januari 2025** (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 2025 van uw overige vermogensbestanddelen;
- ☐ overzicht waarde van de bezittingen in blote eigendom per 1 januari 2025
- ☐ 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 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 > € 2.900,-
- ☐ desinvesteringsbijtelling indien > € 2.900,-
- ☐ aantal meegewerkte uren partner in 2025
- ☐ verrekenbare verliezen uit voorgaande jaren