

BEKNOPTE CHECKLIST AANGIFTE INKOMSTENBELASTING 2022

Voor het opstellen van uw aangifte kunnen veel gegevens van belang zijn. Wij kunnen onmogelijk in alle situaties signaleren dat wij van belang zijnde gegevens missen. De aangifte inkomstenbelasting 2022 wordt samengesteld aan de hand van de door u verstrekte gegevens en inlichtingen.

Deze beknopte checklist is bedoeld voor u als particulier om u te helpen welke gegevens en bescheiden in de meest voorkomende situaties fiscaal relevant zijn. De checklist is dus niet uitputtend!

Voor gehuwden/geregistreerd partners:

- Ik ben het hele jaar 2022 gehuwd/geregistreerd partners geweest
- Ik ben in 2022 gehuwd/een geregistreerd partnerschap aangegaan, datum
- Ik ben in 2022 duurzaam gescheiden gaan leven, datum
- Heeft u in 2022 een verzoek tot echtscheiding ingediend en bent u ingeschreven op een ander adres in de GBA? Zo ja, (datum).....
- Ik ben in 2022 gescheiden, (datum)
- Bent u gehuwd/geregistreerd partners onder huwelijkse voorwaarden/partnerschapsvoorwaarden? Zo ja, dan ontvangen wij graag een kopie voor ons dossier, tenzij wij deze al eerder van u hebben ontvangen.

Voor ongehuwden:

- Ik ben in 2022 gaan samenwonen, datum
- Ik heb het hele jaar 2022 samengewoond
- Bent u beiden het hele jaar 2022 op hetzelfde adres in het bevolkingsregister ingeschreven?
- Heeft u samen een kind/kinderen gekregen? Ja / nee. Zo ja, (datum).....
- Heeft u een kind van uw partner erkend? Ja / nee. Zo ja, (datum).....
- Heeft uw partner een kind van u erkend? Ja / nee. Zo ja, (datum).....
- Wij zijn in 2022 uit elkaar gegaan, datum

Is er sprake van een notarieel samenlevingscontract? Ja / Nee (*doorhalen wat niet van toepassing is*)

Indien er sprake is van een notarieel samenlevingscontract, dan stellen wij het op prijs als u een kopie hiervan voor ons dossier aanlevert.

- Bent u als partner aangemeld voor de pensioenregeling van uw partner? Ja / nee. Zo ja, (datum).....
- Is uw partner aangemeld als partner voor uw pensioenregeling? Ja / nee. Zo ja, (datum).....
- Bent u samen eigenaar van uw woning? Ja / nee. Zo ja, vanaf welke datum?.....
- Heeft u een huisgenoot met een minderjarig kind dat bij hem/haar woont? Ja / nee. Zo ja, (datum)

Kinderen

Heeft u thuiswonende kinderen? Zo ja, wij verzoeken u de voorletters, achternaam, geboortedata en BSN aan ons door te geven indien deze niet bij ons bekend zijn.

Heeft u in 2022 een kindje gekregen? ja/nee Zo ja, graag voorletters en geboortedatum doorgeven.

.....

Heeft u in 2022 ook een uitkering ontvangen van de Zelfstandige en Zwanger-regeling (ZEZ)? ja/nee

Overig: aankruisen wat van toepassing is en gegevens ter zake bijvoegen

- U bent eigenaar van de woning waarin uw ouders wonen
- U bent co-ouder
- U hebt dit jaar een erfenis of een schenking ontvangen, of u heeft zelf een schenking gedaan
- U hebt recht op een (onverdeeld) aandeel in een erfenis

B Aanslagen

Indien aanwezig bijvoegen en meesturen:

- Voorlopige aanslag(en)/teruggave(n) 2021 / 2022 / 2023
- Indien u dit jaar voor het eerst uw aangifte door ons laat verzorgen: een kopie van uw aangifte over 2021

C 1 Werk en overige inkomsten

Inkomsten van werkgevers, pensioenen e.d.

U had in 2022:

- Inkomsten uit dienstbetrekking
- Een uitkering (van UWV, Sociale Verzekeringsbank en dergelijke)
- ZEZ-uitkering bij zwangerschap (Zelfstandige en Zwanger) via UWV
- Uitkering TOZO (Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers) van de gemeente*
- Een pensioenuitkering of een lijfrente-uitkering waarop loonheffing is ingehouden

Echtgeno(o)t(e)/partner, u had in 2022:

- Inkomsten uit dienstbetrekking
- Een uitkering (van UWV, Sociale Verzekeringsbank en dergelijke)
- ZEZ-uitkering bij zwangerschap (Zelfstandige en Zwanger) via UWV
- Uitkering TOZO (Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers) van de gemeente*
- Een pensioenuitkering of een lijfrente-uitkering waarop loonheffing is ingehouden

In alle gevallen: een kopie van de jaaropgave(n) 2022 van werkgever(s) of uitkeringsinstantie(s) meesturen.

*Wie in 2022 een uitkering ontvangt in het kader van de Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) kan te maken krijgen met gevolgen voor de belasting. De Tozo-uitkering telt namelijk mee als inkomen. Dit moet worden opgegeven bij de belastingaangifte. Ontvangt u TOZO, dan krijgt u in het eerste kwartaal van 2022 een jaaropgave van deze uitkering van de gemeente.

Had u ook inkomsten uit loondienst in 2022 of had u een partner die in 2022 in loondienst werkte? Dan moet u misschien meer belasting betalen of krijgt u minder terug dan u verwacht.

Hoe kan dit?

Over de Tozo-uitkering wordt loonbelasting afgedragen. Bij de berekening hiervan wordt de algemene heffingskorting toegepast. Dit is een korting op de loonbelasting, waardoor u netto meer uitkering overhoudt. Deze heffingskorting is afhankelijk van de hoogte van uw inkomen. U krijgt minder algemene heffingskorting als uw totale inkomen stijgt. Als er door werkgevers en/of uitkeringsinstanties niet voldoende rekening is gehouden met andere inkomsten, is er te veel heffingskorting toegepast. Dan is er te weinig loonbelasting over uw totale inkomen afgedragen. Deze belasting moet u achteraf nog betalen.

Andere inkomsten

Hebt u naast uw inkomsten uit dienstbetrekking nog inkomsten uit andere werkzaamheden? Graag een specificatie bijvoegen van de ontvangen inkomsten en de in samenhang daarmee betaalde kosten.

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: €.....

Levensloopverlof

Heeft u in 2022 geld opgenomen van het tegoed dat u hebt gespaard met de levensloopregeling?

Zo ja, graag een kopie van de opgave.

Heeft u in 2022 uw levenslooptegoed in één keer afgekocht? Zo ja, graag een kopie van de opgave.

Stamrecht

Heeft u in 2022 gebruik gemaakt van de mogelijkheid om uw stamrecht af te kopen? Zo ja, graag een kopie van de opgave.

Alimentatie

Heeft u in 2022 partneralimentatie ontvangen? Zo ja, bedrag van de alimentatie

Naam betaler:.....

Adres, postcode en woonplaats:.....

BSN:.....

C 2 Eigen woning: Ja / Nee (*doorhalen wat niet van toepassing is*)

Oversluiten hypotheek:

- Een kopie van de afrekening van de notaris indien van toepassing
- Betaalde boeterente
- Een overzicht van de gemaakte kosten zoals kosten voor de makelaar, de notaris, de bank, het kadaster, taxatierapport of uw hypotheekadviseur.

Als u de eigenaar en tevens bewoner bent van uw eigen (hoofd)woning verzoeken wij u de volgende gegevens aan te leveren:

- Kopie WOZ-beschikking 2022 (peildatum per 1 januari 2021 of 2022) van de gemeente
- Kopie jaaropgave hypotheek
- Betaalde erfpachtcanon. Graag een kopie van de nota's toevoegen

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

- Graag beide WOZ-beschikkingen en jaaropgaven.
- Is de leegstaande (nieuwe) woning uitsluitend bestemd om binnen drie jaar als eigen woning te dienen? Ja/nee.
- Is in 2022 de leegstaande (voormalige) woning minder dan drie jaar geleden verlaten? Ja/nee
Zo ja, op welke datum is de voormalige eigen woning verlaten?
- Is de voormalige eigen woning in 2022 tijdelijk verhuurd (onder de Leegstandswet) in afwachting van verkoop? Zo ja, voeg dan een opgave van de verhuurperiode toe.

Als u in 2022 een woning heeft verkocht of gekocht:

- Een kopie van de afrekening van de notaris van zowel de verkoop als de aankoop van de woning
- Sinds wanneer (datum) woont u in de nieuwe woning/bent u bij de gemeente uitgeschreven op uw oude adres?
- Een overzicht van de gemaakte kosten voor de wel de aankoop als verkoop van de woning, zoals kosten voor de makelaar, de notaris, de bank, het kadaster, taxatierapport of uw hypotheekadviseur.

- Heeft u na verkoop van de eigen woning (op 29 oktober 2012 of later) nog een restschuld? Zo ja, graag een kopie van het jaaroverzicht toevoegen.
- Heeft u in 2022 schenkingen ontvangen voor de aankoop, onderhoud, verbetering of aflossing van uw hypotheekschuld? Ja/nee: bedrag €

Als u in 2022 uw eigenwoningschuld heeft verhoogd:

- Een opgave van de gedane uitgaven voor verbetering of onderhoud van de eigen woning.
- Indien u niet bij een reguliere kredietinstelling een lening bent aangegaan, maar bijvoorbeeld bij uw ouders of de eigen BV, graag een kopie van de leningsovereenkomst toevoegen. Heeft u deze lening bij de Belastingdienst aangemeld? Ja/nee.
- Opgaaf van kosten zoals taxatierapport, makelaar, adviseur, notaris etc.

Heeft u voor de aflossing van de lening een spaar- of levenhypotheek?

- Zo ja: een kopie van de polis (niet de offerte!), tenzij u deze al eerder aan ons heeft verstrekt.

Bent u in het bezit van een monumentenpand? Zo ja, dan ontvangen wij graag de volgende informatie:

- Een kopie van de inschrijving in het monumentenregister, tenzij u deze al eerder heeft verstrekt.
- Kopie woz-beschikking 2022 (peildatum per 1 januari 2021) van de gemeente.
- Een overzicht van de in 2022 betaalde onderhoudskosten.
- Een overzicht van de ontvangen, te ontvangen en toegezegde subsidies.
- Waarde vrije verkoop op 1 januari 2022 €

C 3 Inkomsten uit aanmerkelijk belang (Box II)

- Bent u (samen met uw partner) eigenaar van tenminste 5% van de aandelen in een BV of NV? Ja/nee.
- Zo ja, heeft u in 2022 hieruit dividend ontvangen of heeft u aandelen verkocht? Ja/nee.
- Zo ja, graag een specificatie van de inkomsten en de ingehouden dividendbelasting toevoegen.

C 4 Overige bezittingen en schulden (in Nederland en in het buitenland) (Box III)

Is de gezamenlijke waarde van uw bezittingen op 1 januari 2022 meer dan € 50.000 (voor een alleenstaande) of € 100.000 (voor gehuwden/samenwonenden). Vanaf 1 januari 2022 is dit € 50.650 of € 101.300.

- nee, u hoeft deze gegevens niet aan te leveren
- ja, lever de gegevens zoals hieronder vermeld aan

Tweede woning

Heeft u een vakantiehuis of een tweede woning (geen eigen woning) in Nederland of in het buitenland?

Zo ja, een overzicht van:

- Het (de) adres(sen)
- De WOZ-waarde per 1 januari 2022 (waarde peildatum 1 januari 2021)

Adres vakantiehuis, tweede woning	waarde per 01-01-2022	Kale huur per maand (€)
.....

Andere onroerende zaken

Heeft u andere onroerende zaken (niet woningen) in Nederland of in het buitenland? Zo ja, een overzicht van:

- Het (de) adres)sen
- De WOZ-waarde(n) per 1 januari 2022 (waarde peildatum 1 januari 2021)
- Worden deze onroerende zaken verhuurd en is daarvoor een huurcontract opgesteld? Zo ja, wat is het bedrag aan ontvangen huur?

Adres overige onroerende zaken

waarde per 01-01-2022

Bankrekeningen, spaartegoeden en vorderingen

- Van alle bank- en girorekeningen het saldo per 1 januari 2022 (kopie jaaroverzicht)
- Van de vorderingen het saldo per 1 januari 2022 (specificatie bijvoegen)
- Van cryptovaluta, zoals bitcoins en andere virtuele betaalmiddelen de waarde in het economische verkeer per 1 januari 2022

Effecten en andere beleggingen (in de ruimste zin van het woord, maar exclusief onroerende zaken):

Stuur het jaaroverzicht van uw bank, inclusief:

- Het bedrag van de in 2022 ingehouden dividendbelasting
- Het bedrag van de in 2022 ontvangen buitenlandse dividenden en ingehouden buitenlandse dividendbelasting per fonds.
- Bij kapitaalverzekeringen: een kopie van de polis (tenzij deze al eerder is verstrekt) en de jaaropgave van de opgebouwde waarde.

Andere bezittingen, NIET voor persoonlijk gebruik in eigen huishouden

- Voorbeelden: inboedel in een verhuurde woning, caravan of boot.
- Een overzicht met de waarden daarvan per 1 januari 2022 en 31 december 2022.

Schulden

- Een overzicht van alle schulden per 1 januari 2022 zoals schulden aan banken en creditcardmaatschappijen

C 5 Bijzondere aftrekposten

Ziektekosten

In aanmerking voor aftrek komen de volgende kosten, wij verzoeken u het hokje aan te kruisen die op u van toepassing is en voeg een specificatie bij:

- Niet vergoede kosten artsen, tandarts e.d.
- Niet vergoede kosten medische hulpmiddelen (steunzolen, gehoorapparaat e.d.)
- Niet vergoede medicijnen
- Reiskosten eigen vervoer/bezoek gezinslid
- Dieetkosten *(zie volgende pagina voor overige)*
- Overig:.....

Scholingskosten

In 2022 zijn studiekosten privé betaald niet aftrekbaar. Voor studiekosten kun je een tegemoetkoming aanvragen. U kunt als werkende of werkzoekende 1 keer per jaar het **STAP-budget** aanvragen via een portal van UWV. Elke 2 maanden start een aanvraagperiode. Is het geld van een periode op als u een aanvraag wilt doen? Probeer het dan opnieuw in een volgende aanvraagperiode.

Wanneer je STAP-budget wilt aanvragen, is het belangrijk dat je rekening houdt met de startdatum van je scholing. Hiervoor gelden de volgende regels*:

- Je opleiding mag pas 4 weken nadat je het STAP-budget hebt aangevraagd, van start gaan.

- Zorg er wel voor dat je uiterlijk binnen 3 maanden nádat het tijdvak waarin je je budget hebt aangevraagd is gesloten, je studie begint.
- Let op: je aanvraag moet wel zijn goedgekeurd voordat je begint. UWV heeft maximaal 4 weken nodig om je aanvraag goed te keuren.

Alimentatie

Heeft u in 2022 alimentatie betaald aan uw ex-echtgeno(o)t(e)?

Zo ja, bedrag van de alimentatie

Naam:.....

Adres, postcode en woonplaats:.....

BSN:.....

Betaalde pensioen (lijfrente)premies

De in 2022 betaalde premies /inleg staat op de jaaropgaaf, denk aan bijvoorbeeld **Toekomst sparen Rabobank** of andere pensioenproducten.

Kopie van de jaaropgaaf toevoegen waarop de betaalde inleg staat

Premie arbeidsongeschiktheidsverzekering (AOV)

De in 2022 betaalde premies en een kopie van de polis.

Giften aan Algemeen Nut Beogende Instellingen zoals charitatieve doelen en kerkelijke instellingen

Stuur een specificatie van de betaalde bedragen mee.

Heeft u periodieke giften gedaan aan culturele instellingen of overige instellingen? Zo ja, stuur een specificatie van de betaalde bedragen en het transactienummer mee.

D Toeslagen

Heeft u in 2022 de hieronder vermelde toeslagen ontvangen:

	Ja	Nee
Zorgtoeslag	0	0
Huurtoeslag	0	0
Kindgebonden budget	0	0
Kinderopvangtoeslag	0	0

Voor zover aanwezig verzoeken wij u de beschikkingen inzake de toeslagen mee te sturen.

E Overige informatie

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

Let op!

Wij verzorgen uw aangifte zo voordelig mogelijk. Daarvoor hebben wij de volledige en juiste gegevens nodig. Neem contact met ons op als u twijfelt welke gegevens van belang zijn.

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