



## Checklist belastingaangifte 2023

### 1. Algemeen

- Kopie legitimatiebewijs van u en uw partner.
- Burgerservicenummer van u en uw partner.
- Activeringscode(s) voor VIA (voor ingevulde aangifte) 2023, doorlopende machtigingen inkomstenbelasting en toeslagen, voor zover nog niet eerder aangeleverd.
- Voorlopige aanslag(en) 2023 en 2024.
- Kopie aangifte 2022, indien ons kantoor deze niet heeft verzorgd.
- Belangrijke datums in 2023 zoals: datum samenwonen, trouwdatum, datum verzoek tot echtscheiding/scheiding van tafel en bed **EN** de datum dat echtgenoten niet meer op hetzelfde woonadres staan ingeschreven, overlijdensdatum.
- Namen en geboortedata van thuiswonende kinderen die op 1 januari 2023 minderjarig zijn, en die in belangrijke mate door u werden onderhouden. Vermeld ook de namen en geboortedata van kinderen, die in 2023 geboren zijn.
- Telefoonnummer(s) en mailadres(sen) waar wij u voor vragen kunnen bereiken.

### 2. Inkomsten

- Alle jaaropgaven die betrekking hebben op de inkomsten over 2023 van uzelf en van uw partner. Jaaropgaven van salaris, uitkeringen, pensioenen en overzichten van bijverdiensten.
- Ontvangen partner alimentatie van ex-partner (niet de alimentatie die u ontving voor uw kinderen).

### 3. Lijfrente

- In 2023 betaalde lijfrente premie. Premie is alleen aftrekbaar als er een pensioentekort is. Uniform Pensioenoverzicht (UPO) 2023 meesturen waarop pensioen aangroei (**Factor A over 2022**) vermeld staat. UPO's kunt in de meeste gevallen downloaden via de website van het pensioenfonds.

### 4. Eigen woning

- Heeft u een eigen woning, of heeft u in 2023 een woning gekocht of verkocht, of heeft u uw hypotheek gewijzigd, stuur de volgende stukken mee: afrekening notaris, nota('s) taxatiekosten, nota advies- en bemiddelingskosten hypotheek, kosten Nationale Hypotheek Garantie (NHG), boete bij oversluiting, aflossingsnota oude hypotheek, erfpacht (geen afkoop).
- **Gemeentelijke aanslag 2023** of de **aanslag 2023 Hoogheemraadschap/Waterschap** met de WOZ-waarde van de woning op **waardepeildatum 01-01-2022**. U kunt de waarde ook vinden op [www.wozwaardeloket.nl](http://www.wozwaardeloket.nl) en vervolgens als PDF document downloaden.
- Bij verhuizing in 2023 is de verhuisdatum van belang. Dit is de verhuisdatum, die u aan de gemeente hebt doorgegeven t.b.v. de Basisregistratie Personenregistratie (BRP). U krijgt van de Gemeente een bewijs van inschrijving waarop ook de datum van inschrijving vermeld staat.
- Jaaropgave hypotheek 2023 waarop hypotheeknummer (s), betaalde rente en hypotheekschuld vermeld staat. Maximale termijn waarover 2 eigen woningen rente mag worden afgetrokken is 3 jaar. Rente over een restschuld ontstaan in de periode van 29-10-2012 t/m 31-12-2017 is maximaal 15 jaar aftrekbaar.
- Consumptief deel van de hypotheekschuld (deel, dat niet aan de eigen woning besteed is, bijv. aankoop auto, aflossing doorlopende krediet of lening, etc.).

## 5. Alimentatie

- Betaalde alimentatie aan ex-partner, en zijn/haar adres en geboortedatum.

## 6. Specifieke zorgkosten

- Voor uzelf, uw partner, uw kinderen jonger dan 27 jaar als zij niet in staat zijn de kosten zelf te betalen, en voor ernstig gehandicapten van 27 jaar of ouder (bij tijdelijk verblijf thuis 21 jaar of ouder) zijn de hieronder genoemde kosten aftrekbaar, voor zover ze niet vergoed zijn, en niet onder het verplicht en/of vrijwillig eigen risico vallen:
- Genees- en heelkundige hulp door huisarts, tandarts, fysiotherapeut of specialist. Verpleging in ziekenhuis/verpleeginstelling. Paramedische hulp op voorschrift/onder begeleiding van arts
- Medicijnen op doktersvoorschrift.
- Bepaalde hulpmiddelen (GEEN brillen, contactlenzen(-vloeistof), scoot mobielen, rollators en aanpassingen in, aan en om de woning).
- Vervoer, zoals reiskosten naar een huisarts of ziekenhuis.
- Dieet op voorschrift van een bevoegde arts of diëtist. De Belastingdienst kan bij een eventuele controle om een dieetbevestiging van uw arts of diëtist vragen.
- Extra gezinshulp, extra kleding en extra beddengoed.
- Reiskosten voor ziekenbezoek.

## 7. Giften

- Aantoonbare betalingen in 2023 aan in Nederland gevestigde kerkelijke, politieke, liefdadige, culturele en wetenschappelijke instellingen. Giften zijn alleen aftrekbaar als de instelling door de Belastingdienst is aangemerkt als Algemeen Nut Beogende Instelling (ANBI). Met de zoekfunctie van de Belastingdienst kunt u controleren of de gedane giften aftrekbaar zijn.
- Notarieel of in een overeenkomst vastgelegde periodieke giften (jaarlijks minimaal 5 jaar achter elkaar, ook aan niet-ANBI).

## 8. Zorgtoeslag

- Kopie voorschotbeschikking zorgtoeslag 2023 en eventuele herzieningen.
- **Let op:** nieuwe aanvraag over 2023 moet vóór 1 september 2024 worden ingediend.

## 9. Kindgebonden budget

- Kopie beschikking kindgebonden budget 2023 en eventuele herzieningen.
- **Let op:** nieuwe aanvraag over 2023 moet vóór 1 september 2024 worden ingediend.

## 10. Kinderopvangtoeslag

- Kopie beschikking kinderopvangtoeslag 2023 en eventuele herzieningen.
- Namen, geboortedata en burgerservicenummers van de kinderen.
- Jaaroverzicht 2023 dagopvang, buitenschoolse opvang of gastouderbureau.

## 11. Voordeel uit sparen en beleggen

Heffingsvrij vermogen op 1 januari 2023: per persoon € 57.000,-.

- Saldi van bankrekeningen van u, uw partner en kinderen tot 18 jaar op 1 januari 2023.
- Saldi van spaartegoeden op 1 januari 2023.
- Idem v.w.b. de waarde van beleggingen.
- Tevens gegevens over uitgekeerd dividend en betaalde dividendbelasting meesturen.
- Waarde kapitaalverzekering(en), niet zijnde een kapitaalverzekering eigen woning (KEW / Box I polis).
- Waarde 2<sup>de</sup> woning, en overig onroerend goed.
- Aandeel in kapitaal VVE op 1 januari 2023.
- Saldi van schulden op 1 januari 2023.

Voor tarieven zie de prijslijst particulieren op onze website.

Oosterheemplein 154 • 2721 NB Zoetermeer • Telefoon: 079 5937799

E-mail: [info@fidelis.nl](mailto:info@fidelis.nl) • Internet: [www.fidelis.nl](http://www.fidelis.nl)

KvK: 27242794 • Btw-id: NL001192738B33