

Checklist Inkomstenbelasting 2022

Bedankt dat u door ons uw aangifte inkomstenbelasting 2021 wilt laten verzorgen! Door middel van deze checklist krijgen wij inzicht in uw persoonlijke situatie en krijgt u een overzicht van de aan te leveren documenten. Wij willen u verzoeken om de checklist zo volledig mogelijk in te vullen en de bijbehorende documenten in één keer, compleet aan te leveren.

Heeft u vragen of komt u ergens niet uit? Mail dan naar info@denniswesterhof.eu. We reageren zo snel mogelijk op uw mail.

Wilt u documenten opsturen, dan kan dat naar het onderstaande postadres. Wilt u documenten persoonlijk afgeven, maak dan even een afspraak tijdens kantooruren. Wij hebben de voorkeur om alle gegevens digitaal te ontvangen.

Gegevens aangifte inkomstenbelasting 2022

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

Persoonlijke gegevens

Deze gegevens vindt u grotendeels op de uitnodiging tot het doen van aangifte. Stuur de aangiftebrief mee. U hoeft de gegevens die al op dat formulier staan hieronder niet in te vullen, behalve als ze niet juist zijn.

Uw gegevens

- Naam en voorletters : _____
- Adres : _____
- Postcode en woonplaats : _____
- Telefoon privé : _____
- Telefoon werk/mobiel : _____
- E-mail : _____
- Burgerservicenummer (BSN) : _____
- Geboortedatum : _____ M / V
- Bankrekening teruggave : _____

Echtgeno(o)t(e) / partner

- Naam en voorletters : _____
- Adres : _____
- Postcode en woonplaats : _____
- Burgerservicenummer (BSN) : _____
- Geboortedatum : _____ M / V
- Bankrekening teruggave : _____

Let op:

Als uw echtgeno(o)t(e) / partner zelf ook inkomsten of aftrekposten heeft, moet hij of zij een eigen formulier invullen.

Is uw persoonlijke situatie in 2022 anders dan in 2021?

Ja / Nee

Voor gehuwden/geregistreerd partners:			
<input type="checkbox"/> Bent u het hele jaar 2022 gehuwd/geregistreerd partners geweest?	Ja / Nee		
<input type="checkbox"/> Bent u in 2022 gehuwd of een geregistreerd partnerschap aangegaan?	Ja / Nee	Zo ja, op (datum)	
<input type="checkbox"/> Bent u in 2022 duurzaam gescheiden gaan leven?	Ja / Nee	Zo ja, op (datum)	
<input type="checkbox"/> Heeft u in 2022 een verzoek tot echtscheiding ingediend en bent u ingeschreven op een ander adres in de basisregistratie personen?	Ja / Nee	Zo ja, op (datum)	
<input type="checkbox"/> Bent u in 2022 gescheiden?	Ja / Nee	Zo ja, op (datum)	
<input type="checkbox"/> Bent u gehuwd/geregistreerd partners onder huwelijkse voorwaarden/ partnerschapsvoorwaarden?	Ja / Nee	Zo ja, wij ontvangen graag een kopie voor ons dossier, tenzij we deze al eerder van u hebben ontvangen.	
Voor ongehuwden:			
<input type="checkbox"/> Woonde u het hele jaar 2022 samen?	Ja / Nee		
<input type="checkbox"/> Bent u beiden het hele jaar 2022 op hetzelfde adres in de basisregistratie personen ingeschreven?	Ja / Nee	Zo nee, welke periode wel? (data)	
<input type="checkbox"/> Bent u in 2022 gaan samenwonen?	Ja / Nee	Zo ja, op (datum)	
<input type="checkbox"/> Bent u in 2022 uit elkaar gegaan?	Ja / Nee	Zo ja, op (datum)	
<input type="checkbox"/> Heeft u samen een notarieel samenlevingscontract?	Ja / Nee	Zo ja, op (datum)	
<input type="checkbox"/> Heeft u samen een kind/kinderen gekregen?	Ja / Nee	Zo ja, op (datum)	
<input type="checkbox"/> Heeft u een kind van uw partner erkend?	Ja / Nee	Zo ja, op (datum)	
<input type="checkbox"/> Heeft uw partner een kind van u erkend?	Ja / Nee	Zo ja, op (datum)	
<input type="checkbox"/> Bent u als partner aangemeld voor de pensioenregeling van uw partner?	Ja / Nee	Zo ja, op (datum)	
<input type="checkbox"/> Is uw partner aangemeld als partner voor uw pensioenregeling?	Ja / Nee	Zo ja, op (datum)	

<input type="checkbox"/> Bent u samen eigenaar van uw woning?	Ja / Nee	Zo ja, op (datum)	
<input type="checkbox"/> Staat op uw woonadres een meerderjarige huisgenoot/huurder ingeschreven met een minderjarig kind dat bij hem/haar woont?	Ja / Nee	Zo ja, vanaf (datum)	

Let op:

Kinderen tot 27 jaar – stiefkinderen en pleegkinderen waarvoor in enig jaar een pleegvergoeding is ontvangen daaronder begrepen – kwalificeren in principe niet als fiscaal partner van hun (stief/pleeg)ouder. In bepaalde situaties moeten meerderjarige pleegkinderen verzoeken om niet als fiscaal partner te worden aangemerkt van hun pleegouder.

Personen die niet in Nederland wonen en geen kwalificerende buitenlandse belastingplichtige zijn, kunnen niet kwalificeren als fiscaal partner.

Kinderen

Heeft u thuiswonende kinderen? Zo ja: vul hieronder de voorletters, geboortedata en burgerservicenummers (BSN) van de kinderen in.

Voorletters	Geboortedatum	Burgerservicenummer (BSN)

Aanslagen

Indien aanwezig meesturen:

- Voorlopige aanslag(en)/teruggave(n) 2022.
- Indien u dit jaar voor het eerst uw aangifte door ons laat verzorgen: een kopie van uw aangifte over 2021.
- Eventuele beschikkingen kinderopvangtoeslag 2022, huurtoeslag 2022, kindgebonden budget 2022 of zorgtoeslag 2022.

Werk en overige inkomsten

Inkomsten van werkgevers, pensioenen e.d.

Had u in 2022:

- inkomsten uit dienstbetrekking;
- een uitkering (van UWV, Sociale Verzekeringsbank en dergelijke);
- een pensioenuitkering of een lijfrente-uitkering, waarop loonheffing is ingehouden.

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

Auto of fiets van de zaak

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

Verklaring geen privégebruik auto

Als u minder dan 500 privékilometers rijdt, dan kunt u een Verklaring geen privégebruik auto aanvragen bij de Belastingdienst. Heeft u dat gedaan en die verklaring aan uw werkgever overhandigd, dan is geen belasting ingehouden.

De kans is groot dat de Belastingdienst u vraagt om aan te tonen dat u inderdaad zo weinig privékilometers heeft gereden. Dat kunt u bewijzen met een gedetailleerde rittenadministratie (zie www.belastingdienst.nl). Daaruit moet blijken welke 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:

<input type="checkbox"/> Een kopie van de openbaarvervoerverklaring of reisverklaring van uw werkgever.	
<input type="checkbox"/> Indien u niet het gehele jaar reisde: de reisperiode (de periode waarin u niet hebt gereisd door thuiswerken in verband met de coronacrisis hoeft u niet mee te rekenen)	
<input type="checkbox"/> De reiskostenvergoeding die u van uw werkgever ontving (jaarbedrag)	€

Andere inkomsten

Heeft u naast uw inkomsten uit dienstbetrekking nog inkomsten uit andere werkzaamheden? Zo ja, stuurt u dan een opgave van:

- de ontvangen inkomsten;
- de betaalde kosten.

Graag een specificatie bijvoegen.

Kapitaalverzekering eigen woning			
<input type="checkbox"/> Heeft u in 2022 gebruik gemaakt van de mogelijkheid om uw kapitaalverzekering eigen woning af te kopen?	Ja / Nee	Zo ja, tot welk bedrag? Graag een kopie van de opgave.	€
Levensloopverlof			
<input type="checkbox"/> Heeft u in 2022 geld opgenomen van het tegoed dat u heeft gespaard met de levensloopregeling? Of heeft u uw levenslooptegoed in 2022 in één keer afgekocht? Zo ja, graag een kopie van de opgave.	Ja / Nee	Zo ja, hoeveel?	€

Stamrecht/lijfrente			
<input type="checkbox"/> Heeft u in 2022 gebruik gemaakt van de mogelijkheid om uw stamrecht en/of lijfrente af te kopen?	Ja / Nee	Zo ja, tot welk bedrag? Graag een kopie van de opgave.	€
Pensioen			
<input type="checkbox"/> Heeft u in 2022 gebruik gemaakt van de mogelijkheid om uw pensioen af te kopen?	Ja / Nee	Zo ja, tot welk bedrag? Graag een kopie van de opgave.	€
Oudedagsverplichting			
<input type="checkbox"/> Heeft u in 2022 gebruik gemaakt van de mogelijkheid om uw oudedagsverplichting af te kopen?	Ja / Nee	Zo ja, tot welk bedrag? Graag een kopie van de opgave.	€
Alimentatie			
Heeft u in 2022 alimentatie ontvangen? Zo ja:			
<input type="checkbox"/> Bedrag (niet het bedrag ontvangen voor kinderen)	€		
Ontvangen van			
<input type="checkbox"/> Naam betaler			
<input type="checkbox"/> Adres			
<input type="checkbox"/> Postcode en woonplaats			

Eigen woning

Als u de eigenaar en tevens bewoner bent van uw eigen (hoofd)woning	
<input type="checkbox"/> De waarde volgens de <u>woz-beschikking</u> van de gemeente voor het belastingjaar 2022 (waardepeildatum per 1 januari 2021). Graag kopie bijvoegen.	€
<input type="checkbox"/> Betaalde hypotheekrente (niet de aflossing of premies). Graag kopie jaaropgaaf bijvoegen.	€
<input type="checkbox"/> Restant schuld aan het einde van het jaar. Graag kopie jaaropgaaf bijvoegen.	€
<input type="checkbox"/> Betaalde erfpachtcanon. Graag kopie nota's bijvoegen.	€
<input type="checkbox"/> Ontvangen vrijgestelde schenkingen inzake verwerving, onderhoud, verbetering of aflossing eigenwoningschuld.	€

Als u tijdelijk twee woningen (geen tweede woning) heeft (gehad)	
<input type="checkbox"/> Van beide woningen een kopie van de <u>woz-beschikking</u> .	
<input type="checkbox"/> 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.
<input type="checkbox"/> Is in 2022 de leegstaande (voormalige) woning minder dan drie jaar geleden verlaten?	Zo ja, datum dat de voormalige eigen woning is verlaten (voor zover nog niet bij ons bekend) en opgave van rente en dergelijke zoals van de eigen woning.
<input type="checkbox"/> Is de voormalige eigen woning in 2022 tijdelijk verhuurd (onder de Leegstandswet) in afwachting van verkoop?	Zo ja, opgave van de verhuurperiode.
<input type="checkbox"/> Is de voormalige eigen woning in 2022 verhuurd zonder dat deze te koop staat, dan is de woning een tweede woning geworden. Zie dan het onderdeel Tweede woning hierna.	
Als u in 2022 een nieuwe eigen woning heeft gekocht:	
<input type="checkbox"/> Een kopie van de <u>afrekening van de notaris</u> van de aankoop van de woning	
<input type="checkbox"/> Een overzicht van de gemaakte kosten voor de nieuwe woning, zoals kosten van de makelaar, de notaris, de bank, het kadaster of uw hypotheekadviseur	€
<input type="checkbox"/> Vanaf welke datum staat u bij de gemeente op het nieuwe adres ingeschreven?	
Als u in 2022 uw eigen woning heeft verkocht:	
<input type="checkbox"/> Een kopie van de <u>afrekening van de notaris</u> van de verkoop van de woning	
<input type="checkbox"/> Verkoopkosten van de woning, zoals makelaarskosten, taxatiekosten en advertentiekosten	€
<input type="checkbox"/> Vanaf welke datum bent u bij de gemeente uitgeschreven op uw oude adres?	
Heeft u na verkoop van een voormalige eigen woning (na 29 oktober 2012 maar voor 31 december 2017) nog een restschuld? Zo ja, graag opgave van de restschuld en de betaalde rente over de restschuld. Graag kopie jaaropgaaf bijvoegen.	€

Als u in 2022 een nieuwe hypothecaire lening bent aangegaan of een bestaande lening heeft verhoogd.

- Een kopie van de leningsovereenkomst.
- Het adviesrapport van de hypotheekadviseur.

Als u in 2022 uw eigenwoningschuld heeft verhoogd:

- Een opgave van de gedane uitgaven voor verbetering of onderhoud van de eigen woning met bewijsstukken.

Als u in 2022 een betaalpauze heeft afgesproken met uw hypotheekverstrekker:

- Het contract met de hypotheekverstrekker waarin de betaalpauze is vastgelegd.
- Het nieuwe aflossingsschema.

Heeft u voor de aflossing van uw eigenwoningschulden een spaar- of levenhypotheek afgesloten?

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

Heeft u voor de aflossing van uw eigenwoningschulden een geblokkeerde beleggings- of spaarrekening afgesloten?

- Zo ja, een kopie van de overeenkomst, tenzij u deze al eerder aan ons heeft verstrekt.

Heeft u (een deel van) uw eigen woning in 2022, al of niet tijdelijk, verhuurd aan derden? Denk bijvoorbeeld aan verhuur van uw woning tijdens uw vakantie, kamerverhuur aan een student of kamerverhuur via AirBNB of als bed and breakfast.

- Zo ja, een opgave van de aard van de verhuur, de verhuurperiode, de inkomsten en de kosten die u in verband met deze verhuur heeft gemaakt.

Let op! De kosten en rente die betrekking hebben op de eigen woning zijn in 2022 nog slechts aftrekbaar tegen een tarief van maximaal 40%. Als het belastbaar inkomen uit werk en woning (box 1) meer bedraagt dan € 69.398, dan wordt het eigenwoningforfait belast tegen 49,50%.

Andere onroerende zaken

Tweede woning

Heeft u een vakantiehuis of een andere dan eigen woning in Nederland of in het buitenland?

Zo ja, dan ontvangen wij graag de volgende informatie:

- Het (de) adres(sen)
- Een opgave van de waarde van de woning volgens de woz-beschikking van de gemeente voor het belastingjaar 2022 (waardepeildatum per 1 januari 2021). Graag een kopie meesturen.
- Wordt de woning verhuurd? Zo ja, wat is de kale huurprijs per maand? Graag een kopie van het huurcontract, tenzij u deze al eerder aan ons heeft verstrekt.

Adres vakantiehuis, andere woning	Woz-waarde over het belastingjaar 2022 (waardepeildatum 1 januari 2021) (€):	Kale huur per maand per 1 januari 2022 (€)

Andere bezittingen, NIET voor persoonlijk gebruik in eigen huishouden

- Voorbeelden: inboedel in een verhuurde woning, een verhuurde caravan of boot;
- Een overzicht met de waarden daarvan per 1 januari 202 en 31 december 202.

Kunstvoorwerpen (ten minste voor 70% belegging)

- Voorbeelden: verzameling kunstvoorwerpen ter belegging, verzameling oldtimers ter belegging;
- Een overzicht met de waarden daarvan per 1 januari 202 en 31 december 202.

Schulden

- Alle schulden zoals schulden voor de aanschaf van een tweede woning, boot, caravan, schulden aan banken, creditcardmaatschappijen, warenhuizen, leveranciers van gas, water, elektra, internet en telefonie etc. (maar *niet* de schuld die is aangegaan voor de eigen woning);
- Een overzicht met de waarden daarvan per 1 januari 202 en 31 december 202.

Bijzondere aftrekposten

Ziektekosten

Als u in 202 een aanzienlijk bedrag aan ziektekosten heeft betaald dat niet wordt vergoed door uw verzekering, dan heeft u mogelijk recht op een aftrek wegens ziektekosten. Onder ziektekosten vallen de niet-vergoede kosten van artsen, ziekenhuizen, door een arts voorgeschreven behandelingen en medische hulpmiddelen. Ook dieetkosten en vervoerskosten kunnen onder voorwaarden in aftrek worden gebracht. **Niet** als ziektekosten worden aangemerkt bijvoorbeeld premies voor uw ziektekostenverzekering, eigen bijdragen of eigen risico's Zorgverzekeringswet, uitgaven voor zorg die volgens de Zorgverzekeringswet verplicht verzekerd zijn, begrafeniskosten, eigen bijdragen op grond van WLZ en WMO, brillen of contactlenzen, ooglasersbehandelingen, scootmobielen, rolstoelen, aanpassingen aan een woning, bepaalde in-vitrofertilisatiebehandelingen, krukken, looprekken, rollators, uitgaven voor geestelijke gezondheidszorg of dyslexie van minderjarigen.

Let op: Er geldt een inkomensafhankelijke drempel voor de aftrek van ziektekosten. Voor een alleenstaande met een verzamelinkomen tot € 1. Voor inkomen boven € 8.039 tot € 42. is deze 1,65% van het verzamelinkomen. Voor inkomen boven € 42. bedraagt de drempel € 70 plus 5,75% over het verzamelinkomen boven € 42.. 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.

- Stuur een specificatie van de betaalde bedragen mee.

Scholingskosten

**ELJLW&LNRW&PHDWUNED,SODVGD&W&S
E&W&QL&D**

Alimentatie

Heeft u in 202 alimentatie betaald aan uw ex-echtgeno(o)t(e) of ex-partner?
(Het gaat *niet* om alimentatie voor de kinderen)

- Het in 202 betaalde bedrag;
- Naam, adresgegevens en burgerservicenummer van uw ex-echtgeno(o)t(e) of ex-partner.

Lijfrentepremies

- De in 2022 betaalde premies;
- Een kopie van de polis (niet de offerte), tenzij al eerder verstrekt;
- De pensioenopgave (UPO) van het pensioenfonds van uw werkgever over 2021.

Arbeidsongeschiktheidsverzekeringen

- De in 2022 betaalde premies;
- Een kopie van de afgesloten polis, tenzij al eerder verstrekt.

Giften

Heeft u periodieke of eenmalige giften gedaan aan een algemeen nut beogende instelling (ANBI)? 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 in 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 mee.

Let op! De persoonsgebonden aftrekposten zijn in 2022 nog slechts aftrekbaar tegen een tarief van maximaal 40%.

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 die voor uw aangifte wel van belang kunnen zijn. Neem contact met ons op indien u twijfelt. Liever een vraag teveel dan een onjuiste aangifte!

Het is aan te raden om in ieder geval contact met ons op te nemen als een van de volgende situaties op u van toepassing is:

- U heeft een onderneming of bent een onderneming gestart (bijvoorbeeld ZZP-er).
- U bent medegerechtigde in een onderneming.
- U heeft een erfenis of een schenking ontvangen, of u heeft zelf een schenking gedaan.
- U heeft recht op een (onverdeeld) aandeel in een erfenis.
- U heeft aandelen, vorderingen, rechten of schulden waarvan moet worden aangenomen dat daarmee te behalen voordelen mede een beloning voor verrichte werkzaamheden zijn.
- U heeft vermogensbestanddelen afgezonderd in een afgezonderd particulier vermogen of u bent erfgenaam van iemand die dat heeft gedaan.
- U bent in 2023 gescheiden of gescheiden gaan leven of u gaat binnenkort scheiden.
- U bent in 2023 gaan samenwonen of gaat binnenkort samenwonen.
- U bent in 2023 geëmigreerd of bent dit binnenkort van plan.
- U heeft in 2023 uw oude woning verkocht of een andere woning gekocht of u bent dit binnenkort van plan.
- U heeft in 2023 uw voormalige eigen woning tijdelijk verhuurd of bent dit binnenkort van plan.
- U heeft in 2023 (on)roerende zaken verhuurd of geld uitgeleend aan de onderneming van een familielid of partner of u bent dit binnenkort van plan.
- U verhuurt meer dan 50 zelfstandige woningen in Nederland onder de huurgrens van € 763,47 (verhuurderheffing).

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.