

Benodigheden bij de aangifte inkomstenbelasting 2023

Geachte heer/mevrouw,

Onderstaand treft u een overzicht aan van de benodigheden voor de aangifte inkomstenbelasting over het jaar 2023.

Omdat dit slechts een hulpmiddel is, zou het goed mogelijk kunnen zijn dat er bepaalde onderwerpen niet bij uw situatie van toepassing zijn. Anderzijds kunt u ook over gegevens beschikken die niet genoemd staan in onderstaand overzicht, maar die wel van belang zijn voor de aangifte. Bij twijfel kunt u dit uiteraard van te voren vragen of bij het bezoek overleggen.

Mocht u naar aanleiding van dit overzicht nog vragen hebben, aarzel dan niet en neem gerust contact op.

Box 1 / werk en woning

- Jaaropgaven van werkgever(s) ;
indien deze niet in bezit is voldoet de laatste salarisstrook mogelijk ook
- Jaaropgaven van uitkering(en);
- Overzicht van overige inkomsten;
- Overzicht van betaalde en/of ontvangen alimentatie;
- Jaaroverzicht van betaalde premies voor lijfrenten (Dit is een aanvulling op het pensioen. Om te bepalen of de betaalde bedragen in aftrek mogen worden gebracht dient u ook bij de betreffende instantie uw factor A op te vragen.);
- WOZ-waarde over belastingjaar 2023 (=>waardepeildatum 1-1-2022) van uw koopwoning;
- Overzicht van de betaalde rente in 2023 en de hoogte van uw hypotheek per 31-12-2023 in verband met uw koopwoning;
- In geval van een aan- en/of verkoop van een koopwoning dient u de kosten i.v.m. deze woning te overleggen (o.a. de nota van afrekening van uw notaris is hierbij van groot belang).

Box 2 / aanmerkelijk belang

Indien u (in)direct meer dan 5 % van de aandelen van een vennootschap in uw bezit heeft, is box 2 van toepassing. In dit geval dienen de volgende gegevens in de aangifte te worden verwerkt:

- Naam van de vennootschap(pen);
- Overzicht van ontvangen dividend uitkeringen;
- Ingehouden dividendbelasting;
- Gegevens omtrent een eventuele verkoop van een vennootschap.

Box 3 / sparen en beleggen

In box 3 dient u uw vermogen aan te geven indien deze per 1 januari 2023 meer waard is dan € 57.000. Dit bedrag dient als een vrijstelling gezien te worden waarna het meerdere belast is in box 3. Als u een fiscale partner heeft geldt er in totaal een vrijstelling van € 114.000. Voor het bepalen van de hoogte van de waarde van uw vermogen, worden ook de bezittingen van uw minderjarige kind(eren) hierbij opgeteld.

Overzichten per 1 januari 2023 van:

- Jaaroverzichten van bank-, giro- en spaartegoeden;
- Aandelen, obligaties en dergelijke;
- (WOZ-)waarden van panden die niet als uw hoofdverblijf fungeren;
- Overige vermogensbestanddelen;

Aftrekposten

Ziektekosten

Onderstaande aftrekposten zijn aftrekbaar voor zover hier geen vergoeding voor is ontvangen. Ook zijn de kosten niet aftrekbaar als deze ten laste van het eigen risico zijn gekomen.

- Kosten in verband met de huisarts, tandarts en/of fysiotherapeut;
- Paramedische behandelingen door een arts (bv. acupunctuur of logopedie);
- Medicijnen die door een arts zijn voorgeschreven;
- Aantal gereisde kilometers in verband met een ziekte of invaliditeit (tandarts, dokter en ziekenhuisbezoeken);
- Bepaalde hulpmiddelen (bv. steunzolen, gehoorapparaten, kunstgebitten en prothesen);
- Een dieet op doktersvoorschrift.

Overige aftrekposten

- Giften aan goede doelen (ANBI);
- Betaalde alimentatie aan uw ex-partner.

Voorlopige aanslag(en)

Indien u maandelijks een teruggaaf van de belastingdienst heeft gehad of indien u maandelijks een bedrag aan de belastingdienst heeft betaald, dan heeft u waarschijnlijk een voorlopige aanslag over het jaar 2023 ontvangen.

DigiD

Uw DigiD is in principe niet benodigd voor het indienen van de aangifte inkomstenbelasting. Indien u een aantal gegevens niet in bezit heeft (zoals bijv. een jaaropgave of WOZ-waarde) kan het makkelijk zijn als u in bezit bent van uw DigiD om deze gegevens via het internet te kunnen raadplegen.