

## Checklist aangifte inkomstenbelasting 2022

Dit is een algemene checklist, stuur alleen in wat op jouw situatie van toepassing is

### Werk en woning (box 1)

1. Jaaropgaven van:
  - inkomsten uit dienstbetrekking
  - uitkeringen (SVB, UWV, pensioenen)
2. Overige inkomsten:
  - inkomsten zoals bijvoorbeeld freelancer (ontvangsten minus uitgaven)
  - buitenlandse inkomsten
  - uitkeringen in verband met invaliditeit, ziekte of ongeval
  - alimentatie
  - lijfrente-uitkeringen
3. De beschikking WOZ-waarde van de eigen woning met waarde peildatum 1 januari 2021. Dit is de beschikking die je in 2022 van de gemeente hebt ontvangen.
4. Jaaroverzichten 2022 van de hypotheek en jaaroverzicht van een evt. verzekering / spaar- of beleggingspolis die bij de hypotheek hoort.
5. Bij het in 2022 voor de eigen woning afsluiten van een hypotheek, zijn er extra aftrekbare posten:
  - de factuur van de hypotheekadviseur
  - de notarisafrekening
  - een opgave van de bereidstellingsprovisie
  - taxatiekosten aangekochte woning voor het krijgen van de lening
  - kosten aanvraag Nationale Hypotheek Garantie
  - betaalde boeterente
  - specificatie betaalde bouwrente
  - kosten nieuwbouwdepot, verbouwingslening, verbouwingsdepot
6. Heb je naast een woning gekocht ook een woning verkocht:
  - notarisafrekening verkoop oude woning/nieuwe woning
  - makelaarskosten aankoop nieuwe woning en verkoop oude woning

- hypotheekstand oude woning op het moment van verkoop

### **Bezittingen en schulden (box 3)**

*Alleen van toepassing als het vermogen (bezittingen minus schulden) per 1 januari 2022 hoger is dan € 50.650 (zonder fiscale partner) of € 101.300 (met fiscale partner). Hieronder vallen ook de minderjarige kinderen. Kom je boven de grens uit dan hebben we van hun ook onderstaande gegevens nodig.*

1. Het jaaroverzicht 2022, met daarop de waarde op 1 januari 2022:
  - de bank- en spaarrekeningen
  - cryptogeld
  - goud
2. Een opgave van contant geld per 1 januari 2021 indien meer dan € 560.
3. Het jaaroverzicht 2022 van effecten, beleggingsfondsen met daarop vermelding van:
  - De in 2022 ingehouden dividendbelasting.
  - De in 2022 ontvangen buitenlandse dividenden en ingehouden buitenlandse dividendbelasting per fonds en per land.
4. De beschikking WOZ-waarde van de tweede woning zoals een vakantiewoning en/of overige onroerende zaken met peildatum 1 januari 2021. Dit is de beschikking die je in 2022 van de gemeente hebt ontvangen.
5. Het jaaroverzicht 2022 van het niet vrijgestelde deel van de kapitaalverzekeringen.
6. Een specificatie van openstaande vorderingen per 1 januari 2022 zoals uitgeleend geld of het onverdeelde aandeel in een nalatenschap.
7. Overige bezittingen zoals een aandeel in het vermogen van een Vereniging van Eigenaren (VvE).
8. Een overzicht van alle schulden per 1 januari 2022. Denk daarbij onder

andere aan schulden voor de aanschaf van een tweede woning, auto, boot, caravan, studieschuld, schuld voor de erfbelasting en schulden aan banken en andere kredietverstrekkers.

### **Bijzondere aftrekposten**

**1.** Lijfrente

De polis en een opgaf van de in 2022 betaalde lijfrentepremies.

Daarnaast ook het Uniform Pensioenoverzicht van het pensioenfonds van de werkgever over 2022 met daarop vermeldt de factor A 2021.

**2.** Een opgaf van de in 2022 betaalde premies voor arbeidsongeschiktheidsverzekeringen.

**3.** Een openbaarvervoerverklaring/reisverklaring van de werkgever (of de werkgever van je fiscaal partner) indien je regelmatig met het openbaar vervoer naar je werk hebt gereisd. Als je niet het gehele jaar met het openbaar vervoer hebt gereisd, dan ontvangen wij graag de reisperiode dat je wel met het OV hebt gereisd en een bewijs van de vergoeding die je van je werkgever ontving.

**4.** Een bewijs (bankafschrift) van de betaalde alimentatie aan ex-echtgeno(o)t(e).

**5.** Een specificatie van in 2022 betaalde giften aan ANBI's.

**6.** Een specificatie van in 2022 betaalde ziektekosten die niet zijn vergoed door de verzekering en niet onder het eigen risico vallen. Kijk bij twijfel op de [website van de belastingdienst](#) welke ziektekosten aftrekbaar zijn.

**7.** Een specificatie van studiekosten voor (toekomstig) beroep of werk, minus eventuele vergoedingen. Check op de [website van de belastingdienst](#) of de kosten aftrekbaar zijn.

**8.** Een specificatie van uitgaven weekendbezoek van een ernstig gehandicapt kind/broer/zus of persoon voor wie u mentor/curator bent inclusief eventuele vergoedingen

## **Aanmerkelijk belang (box 2)**

*Alleen van toepassing als je, eventueel samen met je fiscale partner, direct of indirect, minimaal 5% hebt van de aandelen, winstbewijzen, genotsrechten of opties op aandelen in een binnen- of buitenlandse vennootschap of wanneer je stemrecht hebt in een coöperatie of vereniging op coöperatieve grondslag.*

1. Jaarrekening 2022 van de betreffende vennootschap.
2. Het aandeelhoudersregister van de betreffende vennootschap.
3. Wanneer je dividend hebt ontvangen: de dividendnota.
4. Wanneer je aandelen, opties of winstbewijzen die tot een aanmerkelijk belang horen, hebt verkocht: stukken van de verkoop.

## **Voorlopige aanslag inkomstenbelasting en zorgverzekeringswet bijdrage**

Wanneer wij deze nog niet hebben ontvangen, dan graag de voorlopige aanslag(en) 2022.

## **De beschikking zorg/huur/kinderopvangtoeslag en kind gebonden budget**

### **Urencriterium (voor de ondernemers)**

Een verklaring dat je in 2022 1225 uren aan je onderneming hebt gewerkt. Bij een belastingcontrole moet je dit kunnen toelichten. Vergeet niet om ook de indirecte uren mee te tellen (telefoongesprekken met (potentiële) klanten, het bijhouden van de administratie, onderhoudswerkzaamheden, scholing en reizen (waaronder ook het woon-werkverkeer)).

Je kunt een Excel-sheet om de uren in bij te houden bij ons opvragen door een mailtje te sturen naar [team@rogaaradministratie.nl](mailto:team@rogaaradministratie.nl).

### **Meewerkende partner**

Heeft je partner meegewerkt in de onderneming?

Een verklaring van het aantal uren dat je partner heeft meegewerkt. Vanaf 525 uur wordt dit interessant. Denk eraan dat het aantal meegewerkte uren aannemelijk moeten zijn.

**Let op:** Als er iets veranderd is in je persoonlijke situatie laat het ons dan weten. Denk hierbij aan trouwen, scheiden, samenwonen, de geboorte van een kind, het verlies van een naaste en de aankoop/verkoop van een woning.