

Checklist jaarcijfers 2022 btw klanten

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

1. Het financieel jaaroverzicht 2022 van alle bank- en spaarrekeningen. Het saldo staat ook op het eerste dagafschrift van 2023.

2. Het financieel jaaroverzicht van zakelijke:
 - leningen
 - hypotheken
 - financial leaseovereenkomsten

3. Het kassaldo per 31-12-2022 + nog af te storten bedragen (indien van toepassing).

4. De voorraad materialen en/of handelsgoederen tegen inkoopprijs (exclusief btw) per 31 december 2022.

5. Als de auto op de zaak staat, maar je wilt geen bijtelling:
Een verklaring dat je minder dan 500 km privé hebt gereden.
 - Geen verplichting voor ons maar wel voor de belastingdienst: een sluitende kilometerregistratie waarin je per gereden rit aangeeft of deze zakelijk of privé was. Je kunt een Excel-sheet bij ons opvragen om de kilometers in bij te houden.

6. Als de auto niet op de zaak staat:
Het aantal zakelijk gereden kilometers.
 - Geen verplichting: het totaal gereden kilometers in 2022. Als er in 2022 een andere auto is aangeschaft dan per auto.
 - Geen verplichting: een overzicht van de betaalde btw op autokosten (brandstof, onderhoud, parkeerkosten). Dit kan een

voordeel in de btw opleveren. Je kunt een Excel-sheet bij ons opvragen om de kilometers in bij te houden.

- 7.** Als je een fiets op de zaak hebt gekocht (je moet de fiets dan voor meer 10% zakelijk gebruiken) dan geldt er een bijtelling van 7%. Voor de btw moet er een correctie geboekt worden voor het privégebruik. Wij hebben het antwoord nodig op de volgende vraag: hoeveel % van de ritten is zakelijk? Het gaat hierbij om een schatting.

- 8.** Als je een scooter of motor op de zaak hebt geldt er een bijtelling op basis van de gereden privékilometers vermenigvuldigd met de kilometerprijs van de scooter/motor. De kilometerprijs wordt bepaald door alle kosten bij elkaar op te tellen en te delen door het aantal kilometers. We hebben dus het totaal aantal kilometers nodig en het % dat hiervan privé gereden is. Woon-werkverkeer is hierbij zakelijk. Er vindt ook een btw-correctie plaats.

- 9.** Telefoonnota's die via de privérekening betaald zijn.

- 10.** Internetkosten die via de privérekening betaald zijn. Een gedeelte van deze kosten verwerken we als zakelijke kosten.

- 11.** Eventuele overige nota's die een zakelijk karakter hebben, maar via privé betaald zijn.