

Checklist aangifte inkomstenbelasting 2024

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 2023. Dit is de beschikking die je in 2024 van de gemeente hebt ontvangen.
4. Jaaroverzichten 2024 van de hypotheek en jaaroverzicht van een evt. verzekering / spaar- of beleggingspolis die bij de hypotheek hoort.
5. Bij het in 2024 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 2024 hoger is dan € 57.000 (zonder fiscale partner) of € 114.000 (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. Graag deze vraag beantwoorden met ja/nee. Heeft u in een periode van drie maanden, waarin de peildatum 1 januari 2024 is gelegen, bezittingen verkocht en deze vervolgens (gedeeltelijk) weer aangekocht?
2. Het jaaroverzicht 2024, met daarop de waarde op 1 januari 2024:
 - de bank- en spaarrekeningen
 - cryptogeld
 - goud
3. Een opgaaf van contant geld per 1 januari 2024 indien meer dan € 653 (zonder fiscale partner) of € 1.306 (met fiscale partner).
4. Het jaaroverzicht 2024 van effecten, beleggingsfondsen met daarop vermelding van:
 - De in 2024 ingehouden dividendbelasting.
 - De in 2024 ontvangen buitenlandse dividenden en ingehouden buitenlandse dividendbelasting per fonds en per land.
5. Tweede woning
 - In Nederland: de beschikking WOZ-waarde van de tweede woning zoals een vakantiewoning en/of overige onroerende zaken met peildatum 1 januari 2023. Dit is de beschikking die je in 2024 van de gemeente hebt ontvangen.
 - Buiten Nederland: de waarde in het economisch verkeer in onbewoonde staat met peildatum 1 januari 2023.
6. Het jaaroverzicht 2024 van het niet vrijgestelde deel van de kapitaalverzekeringen.
7. Een specificatie van openstaande vorderingen per 1 januari 2024 zoals uitgeleend geld of het onverdeelde aandeel in een nalatenschap.

8. Overige bezittingen zoals een aandeel in het vermogen van een Vereniging van Eigenaren (VvE).
9. Een overzicht van alle schulden per 1 januari 2024. Denk daarbij onder andere aan schulden voor de aanschaf van een tweede woning, auto, boot, caravan, studieschuld (tenzij de studieschuld nog kan worden omgezet in een gift), schuld voor de erfbelasting en schulden aan banken en andere kredietverstrekkers.

Bijzondere aftrekposten

1. Lijfrente

De polis en een opgaaf van de in 2024 betaalde lijfrentepremies.

Daarnaast ook het Uniform Pensioenoverzicht van het pensioenfonds van de werkgever over 2024 met daarop vermeldt de factor A 2023.

2. Een opgaaf van de in 2024 betaalde premies voor arbeidsongeschiktheidsverzekeringen samen met de polis van deze verzekering.
3. Een openbaarvervoer verklaring/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 echtgeno(o)t(e).
5. Een specificatie van in 2024 betaalde giften aan ANBI's.
6. Een specificatie van in 2024 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 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 2024 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) 2024.

De beschikking zorg/huur/kinderopvangtoeslag en kind gebonden budget

Urencriterium (voor de ondernemers)

Een verklaring dat je in 2024 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.

Meewerkende partner

Heeft je partner meegewerkt in de onderneming en voor zijn werk geen facturen gestuurd?

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.