

Gegevens aangifte inkomstenbelasting 2024

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

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

Uw gegevens

- Naam en voorletters : _____
- Adres : _____
- Postcode en woonplaats : _____
- Telefoon : _____
- E-mail : _____
- Burgerservicenummer (BSN) : _____
- Geboortedatum : _____ M / V
- Bankrekening teruggave : _____
- Burgelijke staat : _____ Ongehuwd / Gehuwd / Ger. partnerschap / Samenwonend
- Datum ingang burgerlijke staat : _____

Echtgeno(o)t(e) / partner

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

NIEUWE KLANT?

Voeg een kopie van een geldig ID-bewijs toe van u en uw partner.

Is uw persoonlijke situatie in 2024 anders dan in 2023?

Ja / Nee

Voor gehuwden/geregistreerd partners:			
<u>Graag huwelijksakte of bewijs van geregistreerd partnerschap bijvoegen.</u>			
<input type="checkbox"/> Bent u het hele jaar 2024 gehuwd/geregistreerd partners geweest?	Ja / Nee		
<input type="checkbox"/> Bent u in 2024 gehuwd of een geregistreerd partnerschap aangegaan?	Ja / Nee	Zo ja, op (datum)	
<input type="checkbox"/> Bent u in 2024 duurzaam gescheiden gaan leven?	Ja / Nee	Zo ja, op (datum)	
<input type="checkbox"/> Heeft u in 2024 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 2024 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 2024 samen?	Ja / Nee		
<input type="checkbox"/> Bent u beiden het hele jaar 2024 op hetzelfde adres in de basisregistratie personen ingeschreven?	Ja / Nee	Zo nee, welke periode wel? (data)	
<input type="checkbox"/> Bent u in 2024 gaan samenwonen?	Ja / Nee	Zo ja, op (datum)	
<input type="checkbox"/> Bent u in 2024 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	Achternaam	Geboortedatum	Burgerservicenummer (BSN)	M/V

Aanslagen

Indien aanwezig meesturen:

- Voorlopige aanslag(en)/teruggave(n) 2024.
- Indien u dit jaar voor het eerst uw aangifte door ons laat verzorgen: een kopie van uw aangifte over 2024.
- Eventuele beschikkingen kinderopvangtoeslag 2024, huurtoeslag 2024, kindgebonden budget 2024 of zorgtoeslag 2024.

Werk en overige inkomsten

Inkomsten van werkgevers, pensioenen e.d.

Had u in 2024:

- 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) 2024 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 2024 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 2024 geld opgenomen van het tegoed dat u heeft gespaard met de levensloopregeling? Of heeft u uw levenslooptegoed in 2023 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 2024 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 2024 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 2024 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 2024 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			

Grensarbeid

Woonde u in 2024 in Nederland, maar werkte u in België? Dan is de regel dat u in België belasting betaalt en u daar ook verzekerd bent voor de sociale zekerheid. Toch moet u dan ook in Nederland aangifte doen. Gelieve de volgende vragen te beantwoorden:

Was u in 2024:

- ❑ Bediende, graag een opgave van:
 - Individuele rekening
 - Loonfiche
 - Eventuele fiches van overige uitkeringen, zoals werkloosheidsuitkering of een ziekte – en ongevallenuitkering.
 - Pensioensparen
 - Kopie Belgische aanslag AJ 2025 – inkomsten 2024 indien ons kantoor niet voor u de Belgische aangifte verzorgd.

- ❑ Arbeider, graag een opgave van:
 - Individuele rekening
 - Loonfiche
 - Vakantiegeld 2024 (berekend over de inkomsten van 2023)
 - Eventuele fiches van overige uitkeringen, zoals werkloosheidsuitkering of een ziekte – en ongevallenuitkering
 - Pensioensparen
 - Kopie Belgische aanslag AJ 2025 – inkomsten 2024, wanneer ons kantoor niet voor u de Belgische aangifte verzorgd. Indien deze nog niet in uw bezit is, dan graag de berekening van de verschuldigde belasting.

Privégebruik auto bij grensarbeiders

Had u in 2024 een auto van uw Belgische werkgever? En gebruikte u deze auto ook privé? Zo ja:

Merk en type auto:

.....

Nederlandse cataloguswaarde:

.....

Soort brandstof:

.....

CO2-uitstoot in gram per kilometer:

.....

LET OP:

HEEFT U ALTIJD IN BELGIË GEWERKT EN GAAT U BINNENKORT MET PENSIOEN? OF HEEFT U EEN LANGDURIGE UITKERING ONTVANGEN VANUIT BELGIË? VERGEET DAN NIET OM DE AANVRAAG 'NIET WLZ VERZEKERD' BUITENLANDSE PENSIOEN OF UITKERING AAN TE VRAGEN. TEVENNS KAN EN EEN AANVRAAG ONTHEFFING VERZEKERINGSPLICHT VOLKSVERZEKERINGEN WOREN INGEDIEND.



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 2023 (waardepeildatum per 1 januari 2023). 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 2024 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 2024 tijdelijk verhuurd (onder de Leegstandswet) in afwachting van verkoop?	Zo ja, opgave van de verhuurperiode.
<input type="checkbox"/> Is de voormalige eigen woning in 2024 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 2024 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 2024 uw eigen woning heeft verkocht:

Een kopie van de afrekening van de notaris van de verkoop van de woning

Verkoopkosten van de woning, zoals makelaarskosten, taxatiekosten en advertentiekosten

€

Vanaf welke datum bent u bij de gemeente uitgeschreven op uw oude adres?

Als u in 2024 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 2024 uw eigenwoningschuld heeft verhoogd:

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

Als u in 2024 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 2024, 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 2024 nog slechts aftrekbaar tegen een tarief van maximaal 43%. Als het belastbaar inkomen uit werk en woning (box 1) meer bedraagt dan € 68.057, 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 2024 (waardepeildatum per 1 januari 2023). 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 2024 (waardepeildatum 1 januari 2023) (€):	Kale huur per maand per 1 januari 2024 (€)

Andere onroerende zaken

Heeft u andere onroerende zaken (niet woningen) in Nederland of in het buitenland? Zo ja, dan

ontvangen wij graag de volgende informatie:

- Het (de) adres(sen);
- De waarde(n) bij vrije verkoop per 1 januari 2024.

Adres overige onroerende zaken	Waarde per 1 januari 2024 (€):

Terbeschikkingstelling van vermogen aan verbonden persoon of bv

Als u vermogen ter beschikking stelt aan uw eigen bv of aan een onderneming of bv van een verbonden persoon, dan moet u dat vermogen en het resultaat daaruit opgeven als resultaat uit overige werkzaamheden. Hierbij kunt u denken aan de verhuur van een bedrijfspand, loods, zelfstandige werkruimte of het hebben van een schuldvordering. Maar ook andere situaties zijn mogelijk. Ook als u onder ongebruikelijke voorwaarden binnen de familiesfeer vermogen ter beschikking stelt aan een onderneming of bv van een familielid, dan kan de terbeschikkingstellingsregeling van toepassing zijn. Wij verzoeken u daarom aan ons mee te delen of u (financiële) banden onderhoudt met 'verbonden ondernemingen of vennootschappen'. Zo ja, dan ontvangen wij graag onder meer:

- de N.A.W.-gegevens c.q. de naam- en vestigingsplaats van de verbonden onderneming of bv;
- Een aanduiding van de aard van verbondenheid (bijvoorbeeld: "onderneming partner" of "bv van vader");
- de waarde(n) per 1 januari 2024 en 31 december 2024 van het terbeschikkinggestelde vermogen;
- de meest recente woz-beschikking van de eventueel ter beschikking gestelde onroerende zaak;
- de opbrengsten en de kosten.

Indien u een huwelijkspartner of geregistreerd partner bent van de verbonden persoon, dan zijn voor de aangifte de huwelijksvoorwaarden van belang. Dit geldt ook als uw huwelijkspartner of geregistreerd partner het vermogensbestanddeel ter beschikking stelt aan een verbonden persoon.

Inkomsten uit aanmerkelijk belang

<input type="checkbox"/> Bent u (samen met uw partner) eigenaar van tenminste 5% van de aandelen in een bv of nv?	Ja/nee	
<input type="checkbox"/> Zo ja, heeft u in 2024 hieruit dividend ontvangen of heeft u (een deel van) deze aandelen verkocht?	Ja/nee	
<input type="checkbox"/> Zo ja, graag een specificatie van de inkomsten en de ingehouden dividendbelasting, dan wel de verkoopopbrengst.	Inkomsten €	Dividendbelasting €

Overige bezittingen en schulden (in Nederland en in het buitenland)

Bankrekeningen, spaartegoeden, vorderingen en contant geld

- Van alle bank- en spaarrekeningen het saldo per 1 januari 2024 en 31 december 2024 (kopie jaaroverzicht). Inclusief die van minderjarige kinderen;
- Van de vorderingen het saldo per 1 januari 2024 en 31 december 2024 (specificatie);
- Contant geld voor zover meer dan € 552 (€ 1.104 voor partners) per 1 januari 2024 en 31 december 2024. Hieronder valt ook een eventueel bezit aan cryptovaluta.

Effecten en andere beleggingen, in de ruimste zin van het woord, maar exclusief onroerende zaken:

- Een overzicht van de samenstelling en waarde per 1 januari 2024 en 31 december 2024 (bijvoorbeeld de fondsenstaat van uw bank);
- Het bedrag van de in 2024 ingehouden dividendbelasting;
- Het bedrag van de in 2024 ontvangen buitenlandse dividenden en ingehouden buitenlandse dividendbelasting per fonds;
- Bij kapitaalverzekeringen: een kopie van de polis (om te beoordelen of een vrijstelling van toepassing is, tenzij deze al eerder is verstrekt) en de jaaropgave van de opgebouwde waarde;
- Geef groene beleggingen apart aan. Hiervoor kan een vrijstelling gelden.

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 2024 en 31 december 2024.

Kunstvoorwerpen (ten minste voor 70% belegging)

- Voorbeelden: verzameling kunstvoorwerpen ter belegging, verzameling oldtimers ter belegging;
- Een overzicht met de waarden daarvan per 1 januari 2024 en 31 december 2024.

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 2024 en 31 december 2024.

Bijzondere aftrekposten

Ziektekosten

Als u in 2024 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, ooglaserverbehandelingen, 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 € 7.989 is de drempel € 139. Voor inkomen boven € 7.989 tot € 42.434 is deze 1,65% van het verzamelinkomen. Voor inkomen boven € 42.434 bedraagt de drempel € 700 plus 5,75% over het verzamelinkomen boven € 42.434. 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

Let op! per 1 januari 2022 zijn studiekosten niet meer aftrekbaar. In plaats daarvan kunt u een STAP-budget aanvragen bij UWV.

Alimentatie

Heeft u in 2024 alimentatie betaald aan uw ex-echtgeno(o)t(e) of ex-partner?

(Het gaat *niet* om alimentatie voor de kinderen)

- Het in 2024 betaalde bedrag;
- Naam, adresgegevens en burgerservicenummer van uw ex-echtgeno(o)t(e) of ex-partner.

Lijfrentepremies

- De in 2024 betaalde premies;
- Een kopie van de polis (niet de offerte), tenzij al eerder verstrekt;
- De pensioenopgave (UPO) van het pensioenfonds van uw werkgever over 2023.

Arbeidsongeschiktheidsverzekeringen

- De in 2024 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 2024 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 2025 gescheiden of gescheiden gaan leven of u gaat binnenkort scheiden.
- U bent in 2025 gaan samenwonen of gaat binnenkort samenwonen.
- U bent in 2025 geëmigreerd of bent dit binnenkort van plan.
- U heeft in 2025 uw oude woning verkocht of een andere woning gekocht of u bent dit binnenkort van plan.
- U heeft in 2025 uw voormalige eigen woning tijdelijk verhuurd of bent dit binnenkort van plan.
- U heeft in 2025 (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: Verhuurderheffing vervalt per 1 januari 2024.

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.