

Bloemsma+Faassen

ACCOUNTANTS | BELASTINGADVISEURS

Gegevens aangifte inkomstenbelasting 2025

Voor het opstellen van uw aangifte hebben wij uw gegevens nodig. Om u te helpen deze gegevens overzichtelijk en zo volledig mogelijk aan te leveren, hebben wij onderstaande checklist opgesteld. Wij verzoeken u de gegevens en gevraagde stukken digitaal aan te leveren. Dit kan op de volgende manieren:

- Uploaden via ons communicatieplatform MijnKantoor
- Per mail naar assen@bloemsmaenfaassen.nl

Indien u niet in de gelegenheid bent om de stukken digitaal aan te leveren, kunt u deze per post naar ons opsturen. Wij verzoeken u in dat geval geen originele stukken op te sturen, maar om een kopie te maken.

Niet alle punten uit deze checklist hoeven voor u van toepassing te zijn. Anderzijds is deze checklist ook niet uitputtend. Het is mogelijk dat er iets niet op staat wat voor u wel van toepassing is. Mocht uw persoonlijke situatie het afgelopen jaar veranderd zijn, vragen wij u dit bij het aanleveren van de benodigde stukken toe te lichten.

Inkomen uit werk en woning

- ✓ Jaaropgave(n) van loon uit werk, uitkeringen, AOW, pensioen of lijfrente zowel uit Nederland als uit het buitenland;
- ✓ Betalingsbewijzen van ontvangen alimentatie (niet voor uw kinderen) of afkoopsommen daarvan en gegevens van de betaler (naam, adres, postcode en woonplaats);
- ✓ Overzicht van inkomsten en gemaakte kosten uit overig werk;
- ✓ Woz-waarde van eigen woning met waardepeildatum 1 januari **2024**;
- ✓ Jaaropgave hypotheek eigen woning;
- ✓ Nota's van betaalde erfpachtcanon;
- ✓ Gegevens aan- en/of verkoop van een eigen woning (o.a. afrekening notaris, kosten hypotheekadviseur, kosten makelaar, kosten kadaster, taxatiekosten, kosten energielabel en de data dat u in- en uitgeschreven bent bij de gemeente);
- ✓ Uitgaven voor inkomensvoorziening zoals lijfrente en arbeidsongeschiktheidsverzekeringen;
- ✓ Overzicht inkomsten uit ter beschikking gestelde bezittingen aan een eigen BV of aan een onderneming van een fiscale partner;
- ✓ Overzicht van afkoop van een kaptiaalverzekering eigenwoning, stamrecht, lijfrente, pensioen of oudedagsverplichting;

Inkomsten uit aanmerkelijk belang

Als u (samen met uw partner) eigenaar bent van ten minste 5% van de aandelen in een bv of nv en u heeft in 2025 hieruit dividend ontvangen of u heeft (een deel) van de aandelen verkocht, dan ontvangen wij graag een specificatie van de inkomsten en de ingehouden dividendbelasting dan wel de verkoopopbrengst. Graag een kopie van de betalingsbewijzen bijvoegen.

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.

Bloemsma+Faassen

ACCOUNTANTS | BELASTINGADVISEURS

Voordeel uit sparen en beleggen

- ✓ Jaaroverzicht van bank- en spaarrekeningen met het saldo per 1 januari 2025 en 31 december 2025. Inclusief die van minderjarige kinderen en rekeningen in het buitenland;
- ✓ Jaaroverzicht van effecten en andere (groene) beleggingen (ook in het buitenland) inclusief het overzicht met evt. ingehouden (buitenlandse) dividendbelasting;
- ✓ Overzicht van de waarde van cryptovaluta per 1 januari 2025 en 31 december 2025;
- ✓ Jaaropgave en polis van kaptiaalsverzekeringen;
- ✓ Overzicht van de waarde van vorderingen per 1 januari 2025 en 31 december 2025;
- ✓ Contant geld voor zover meer dan € 653 (€ 1.306 voor partners) per 1 januari 2025 en 31 december 2025.
- ✓ Overzicht van een vakantiewoning of andere dan eigen woning in Nederland of het buitenland (adres, opgave van de waarde volgens de woz-beschikking met waardepeildatum 1 januari **2024**, in geval van verhuur kopie huurcontract en kopie betalingsbewijzen van de kalehuurprijs per maand);
- ✓ Overzicht andere onroerende zaken (niet woningen) in Nederland of het buitenland (adres, waarde bij vrije verkoop per 1 januari 2025). Ter bepaling van het werkelijke rendement over 2025 ontvangen wij als de onroerende zaak wordt verhuurd graag kopieën van de bankafschriften, waarop de ontvangen huur in 2025 is bijgeschreven. Ook ontvangen wij graag de waarde bij vrije verkoop per 1 januari 2026;
- ✓ Jaaropgave of overzicht van schulden per 1 januari 2025 en 31 december 2025 zoals een hypotheek voor een tweede woning, krediet bij een bank, warenhuis of creditcardmaatschappij, schuld aan leveranciers van gas, water of electra of schulden aan familieleden of derden.

LET OP!

Heeft u in een periode van drie maanden (waarin de peildatum van 1 januari 2025 ligt) box 3-vermogensbestanddelen verkocht en deze vermogensbestanddelen vervolgens (gedeeltelijk) weer aangekocht? Zo ja, dan ontvangen wij graag een specificatie hiervan.

Persoonsgebonden aftrek

- ✓ Overzicht van ziektekosten die niet vergoed worden door uw zorgverzekering en buiten het eigen risico vallen. O.a. kosten van artsen, ziekenhuizen, door een arts voorgeschreven behandelingen, dieetkosten, vervoerskosten en bepaalde medische hulpmiddelen. Niet als ziektekosten worden aangemerkt bijvoorbeeld premies voor uw ziektekostenverzekering, eigen bijdragen of eigen risico's Zorgverzekeringswet, eigen bijdragen op grond van WLZ en WMO, kosten van een bril of lenzen, scootmobiel, rolstoel of rollator. Let op: er geldt een inkomensafhankelijke drempel voor de aftrek van ziektekosten. Voor fiscale partners worden de ziektekosten en verzamelinkomens samengeteld en gelden aangepaste drempels;
- ✓ Overzicht van betaalde alimentatie aan een ex-partner (niet aan kinderen) met de in 2025 betaalde bedragen, betalingsbewijzen en de gegevens van de ex-partner (naam, adres, BSN)
- ✓ Overzicht van giften gedaan aan een algemeen nut beogende instelling (ANBI). Voor deze aftrekpost geldt (met uitzondering van periodieke giften) ook een drempel.
- ✓ Let op: De persoonsgebonden aftrekposten zijn in 2025 nog slechts aftrekbaar tegen een tarief van maximaal 37,48%.

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.