

CHECKLIST AANGIFTE InkomstenBelasting 2023



De Rijl 8-0002 (vml. landbouwschool)
8521 NH St. Nicolaasga
tel: (0513) 434003 ook whatsapp
e-mail: info@alkemaadviseurs.nl

Geachte relatie,

Het is weer de tijd om aangifte te doen voor de inkomsten en het vermogen over 2023. Elk jaar ontving u van ons een zeer uitgebreide checklist en belastinginformatie per post. Vorig jaar nog alleen deze checklist en dit jaar alleen nog als we geen e-mailadres van u hebben. U heeft dan ook een extra brief gekregen. De belastinginformatie krijgt u van ons via e-mail aangeleverd. U heeft geen e-mail of niets gekregen, dan kunt u de informatie ook vinden op onze website www.alkemaadviseurs.nl/downloads/ Heeft u ook geen internet? Geen mobiel?, dan sturen we per post. Meldt dat dan even. We zoeken een oplossing.

De meeste gegevens van u hebben we al gekregen (nou ja na 1 maart 2024 dan) van de Belastingdienst (VIA), als u tenminste vorig jaar de doorlopende machtigingen heeft ingezonden. We hebben dan al veel gegevens van u en hoeven alleen maar de jaargaven te controleren. U kunt dat ook zelf (maar dat deed u natuurlijk al lang) als u de aangifte krijgt. Er zijn ook gegevens die de Belastingdienst niet weet en ook niet kan weten, zoals:

-bijzondere ziektekosten:

- uitgaven voor ziekte, invaliditeit, bevalling, adoptie, overlijden, arbeidsongeschiktheid en ouderdom tezamen (maar niet premies voor verzekeringen, zoals ingehouden Zorgverzekering en de rechtstreeks betaalde basispremie aan de zorgverzekeraar) maar nog wel het reizen naar de dokter en ziekenbezoek aan huisgenoten.
- Bewaar de bonnetjes, specificeer ze en tel ze bij elkaar op, indien de kosten niet (geheel) zijn vergoed (anders dan eigen risico)! Alles betaald aan de zorgverzekering en hetgeen bij de werkgever of op aanslag is betaald is **NIET** aftrekbaar. Ook niet hetgeen u betaald heeft bij wijze van al dan niet verplicht eigen risico. Ook de ontvangen of terugbetaalde zorgtoeslag is niet aftrekbaar!
- Eventueel dieet opgeven (moet aantoonbaar op doktersvoorschrift), alsmede indien u hulpmiddelen (niet de bril, laserbehandelingen aan de ogen of contactlenzen, rollators, scootmobiel, rolstoel, aanpassingen aan de woning etc.), nodig heeft, deze opgeven. Rechtstreekse kosten kunt u vermelden bij de bonnetjes. Houd registratie van de kilometers bij, die u rijdt naar de eigen dokter, tandarts of ziekenhuis, ook voor bezoek van een inwonende. Vanaf 2009 is het wel minder aftrekbaar allemaal, maar de drempel is ook lager. De praktijk leert dat het aantal personen die aftrek genieten op het onderdeel specifieke ziektekosten is gedaald met meer dan 90% sinds 2009.
- LET OP: er moet gesplitst worden aangegeven (per persoon dus) en lees ook de nadere informatie hieronder;

-Betaalde lijfrenten en arbeidsongeschiktheidsverzekeringen:

- in basis zijn betaling voor pensioen nog aftrekbaar evenals voor een arbeidsongeschiktheidsverzekering. De jaarlijkse overzichten van verzekeringen, ook die van vrijgestelde en niet vrijgestelde kapitaalverzekeringen heeft de Belastingdienst vaak niet.

-eigen huis gekocht verkocht verbeterd:

- bij nieuwe woning, afrekening van notaris, kopie koopakte, kosten nat. hypotheek garantie, makelaar (alleen taxatie), provisie bank, kosten hypotheekakte. Bewijsstukken waaraan de extra lening is besteed (dus de bonnetjes en facturen (betalingsbewijzen) van de verbouwing), maar ook verkoopnota oude woning en opgaven oude hypotheek.
- Bij bestaande woningen voor verbouwingen zie hierboven. Als er extra geleend wordt moeten de bonnetjes van de verbouwing verantwoord worden. De WOZ van elke woning is te vinden op www.wozwaardeloket.nl en hebben we dus niet nodig.

-aparte dingen bij vermogen:

- Zoals buitenlands vermogen, leningen onderhands (niet bij een bank eigenlijk) zowel ontvangen als uitgegeven, bitcoins, aandelen in onverdeelde boedels, vruchtgebruiken, blote eigendommen en verdere alle rechten op roerende goederen etc. voor zover u die bijvoorbeeld verhuurde of als belegging had, lidmaatschap van verenigingen zoals de VVE bij een appartement, aandeelhouders bij een BV en indien niet in Nederland de effecten buitenland. Bloot eigendom speelt nogal eens bij de woning van de ouders (dus wel eigenaar maar de ouders mogen er blijven wonen (vruchtgebruik)). Dan graag de WOZ en economische waarde van dit huis en de leeftijd van de ouder(s) en verder eigenlijk alles waarvan u zou kunnen weten dat onze Belastingdienst dat niet weet.

-giften

Er is een drempel voor aftrek behalve als het geregeld is via de notaris.

Maak van de bewijsstukken een pdf en stuur ze digitaal naar ons, zie laatste blad/pagina.

¹ Doorhalen wat niet van toepassing is

©Alkema Adviseurs 2024 versie CRM aa 2024-1

AANGIFTE InkomstenBelasting 2023

Voor particuliere aangiften Inkomstenbelasting (zowel zonder als met partner) hanteren we de volgende tarieven:

- € 136,50 Voor een niet al te uitgebreide aangifte (alleen eigen huis zonder kapitaalverzekering, geen of weinig box III vermogen, behalve wat spaarrekeningen en maximaal drie kwartier werk). In de praktijk blijkt dit de verreweg de meest voorkomende situatie te zijn (>80%);
- € 220,00 Voor een uitgebreidere aangifte met uitgebreid box III vermogen en bijvoorbeeld niet gespecificeerde ziektekosten, lijfrente etc. (maximaal anderhalf uur werk), **maar ook bij aan- en verkoop huis**;
- € 42,00 Moet er onverhoopt nog meer tijd aan uw biljet worden besteed, dan berekenen we bovenop het laatst genoemde tarief ons normale tarief wat per kwartier kan worden afgerekend (uur derhalve € 148,00);
- € 32,00 Per aanvraag of wijziging van enige toeslag (zorg-, huur-, kinderopvangtoeslag en/of kindgebonden budget. (maximaal een kwartier werk). Vanaf de aangiften 2012 toeslagen kunnen we deze met eigen software verzorgen.

Alle bedragen zijn inclusief 21% BTW en we sturen naderhand geen facturen voor telefonische en schriftelijke vragen van de fiscus over uw aangifte.

Bezwaren: Bezwaar- en beroepszaken worden berekend tegen een uurtarief van € 148,00. Normaal overigens alleen als het uw eigen fout is en u toch bezwaar wilt maken. De Belastingdienst is verplicht een onkostenvergoeding van soms wel het dubbele te betalen als het hun fout is. Helaas is het niet altijd gemakkelijk deze vergoeding te krijgen. Als het onze fout is wordt uiteraard niets berekend.

Aanlevering en uitvoering: U hoeft niet een afspraak te maken voor de afhandeling. Het kan uiteraard wel, zie later. Beter en sneller is tegenwoordig via de digitale weg. Daarvoor hebben we nu het belastingaangifte klantenportaal. Als u daarvoor bent uitgenodigd kunt u inloggen op www.klantportaal.nextens.nl/login of even op onze website kijken en daar klikken op inlog belastingaangifte. Indien gewenst krijgt u ook daar een checklist om bestanden te uploaden of gewoon om langs te lopen wat er zoal nodig is. Gemakkelijk. Normaal vergeet u dan niets. Kan u gegevens niet kwijt of wilt u het gewoon door elkaar sturen, dan kunt u via alkema.wetransfer.com (intikken in de browser) ook sturen. Bij "Email naar" staat dan al ons email adres (info@alkemaadviseurs.nl) en staat het er onverhoopt niet, dan invullen. Sleep de ingescande bestanden en geef je eigen email adres op en als bericht aangifte 2023.

BRENGEN:

Brengen kan overdag altijd op ons adres in Sint Nicolaasga (achterhoofdingang: dat is links langs het gebouw bij de grote blauwe garagedeur rechts. Zijn we er niet? We hebben daar een RINGbel, die contact met ons zoekt. U kunt het ook in de rode postbus, die daar hangt, deponeren. We zullen waar mogelijk gebruik maken van de VIA (VoorIngevulde Aangifte) gegevens, waarom we gevraagd hebben bij de Belastingdienst. Na behandeling en als we geen vragen hebben, krijgt u de gezonden gegevens weer toegestuurd of kunt u ze ophalen.

Korting: Bij twee of meer aangiftes binnen hetzelfde woonadres/familie is de korting 10%.

Fiscale partners (maar ook niet fiscale partners, die wel samenwonen) rekenen we niet als twee aangiften.

Als u de gegevens brengt en we de gegevens op een door ons gekozen moment kunnen verwerken is de korting 5%.

Als u de gegevens stuurt via e-mail met ALKEMA.WETRANSFER.COM en de bijlagen in PDF dan geven we een korting van 10%. Via het klantenportaal is de korting zelfs 15%. Stuurt u het rechtstreeks via mail dan is de korting 5%.

Lever bij voorkeur aan in de uitgang .pdf.

Toch liever een afspraak.

Als u bij het samenstellen aanwezig wilt zijn of gewoon wat aanvullende vragen heeft, dan is een afspraak zo gemaakt. De afspraak wordt gemaakt via de telefoon (Tiede op 06-52644699). Dit kan ook op zaterdag en in de avonden. De afspraken zijn allemaal in principe op het kantooradres in Sint Nicolaasga. Ingang achter (links langs gebouw bij de hoofdingang, rechts van de grote blauwe garagedeur).

Maar nogmaals:

ZORG ER VOOR DAT UW GEGEVENS DIRECT COMPLEET ZIJN. HET SPAART ONS TIJD EN DAARMEE U GELD!

¹ Doorhalen wat niet van toepassing is