

Checklist gegevens aangifte inkomstenbelasting 2025

Voor het opstellen van jouw aangifte hebben wij jouw gegevens nodig. Om je in staat te stellen deze gegevens overzichtelijk en zo volledig mogelijk aan te leveren, hebben wij onderstaande vragenlijst opgesteld. Wij verzoeken je de gegevens, voor zover van toepassing, in te vullen en de gevraagde stukken (bij voorkeur kopieën daarvan) mee te sturen.

Persoonlijke gegevens

Deze gegevens vind je grotendeels op de uitnodiging tot het doen van aangifte. Stuur de aangiftebrief mee. Je hoeft de gegevens die al op dat formulier staan hieronder niet in te vullen, behalve als ze niet juist zijn.

Je gegevens

- ☐ Naam en voorletters : _____
- ☐ Adres : _____
- ☐ Postcode en woonplaats : _____
- ☐ Telefoon privé : _____
- ☐ Telefoon werk/mobiel : _____
- ☐ E-mail : _____
- ☐ Burgerservicenummer (BSN) : _____
- ☐ Geboortedatum : _____ M / V
- ☐ Bankrekening teruggave : _____

Echtgeno(o)t(e) / partner

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

Let op!

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

Is jouw persoonlijke situatie in 2025 anders dan in 2025?
Nee

Ja /

Voor gehuwden / geregistreerd partners:			
☐ Ben je het hele jaar 2025 gehuwd/geregistreerd partners geweest?	Ja / Nee		
☐ Ben je in 2025 gehuwd of een geregistreerd partnerschap aangegaan?	Ja / Nee	Zo ja, op (datum)	
☐ Ben je in 2025 duurzaam gescheiden gaan leven?	Ja / Nee	Zo ja, op (datum)	
☐ Heb je in 2025 een verzoek tot echtscheiding ingediend en ben je ingeschreven op een ander adres in de basisregistratie personen?	Ja / Nee	Zo ja, op (datum)	
☐ Ben je in 2025 gescheiden?	Ja / Nee	Zo ja, op (datum)	
☐ Ben je 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 je hebben ontvangen.	
Voor ongehuwden:			
☐ Woonde je het hele jaar 2025 samen?	Ja / Nee		
☐ Zijn jullie beiden het hele jaar 2025 op hetzelfde adres in de basisregistratie personen ingeschreven?	Ja / Nee	Zo nee, welke periode wel? (data)	
☐ Ben je in 2025 gaan samenwonen?	Ja / Nee	Zo ja, op (datum)	
☐ Ben je in 2025 uit elkaar gegaan?	Ja / Nee	Zo ja, op (datum)	
☐ Hebben jullie samen een notarieel samenlevingscontract?	Ja / Nee	Zo ja, op (datum van notariële akte)	
☐ Hebben jullie samen een kind/kinderen gekregen?	Ja / Nee	Zo ja, op (datum)	
☐ Heb je een kind van jouw partner erkend?	Ja / Nee	Zo ja, op (datum)	
☐ Heeft jouw partner een kind van jou erkend?	Ja / Nee	Zo ja, op (datum)	
☐ Ben jij als partner aangemeld voor de pensioenregeling van jouw partner?	Ja / Nee	Zo ja, op (datum)	
☐ Is jouw partner aangemeld als partner voor jouw pensioenregeling?	Ja / Nee	Zo ja, op (datum)	

☐ Zijn jullie samen eigenaar van jouw woning?	Ja / Nee	Zo ja, op (datum)	
☐ Staat op jouw 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

Heb je thuiswonende kinderen (inclusief stief- en pleegkinderen en kinderen waarvoor co-ouderschap geldt)? Zo ja: vul hieronder de voorletters, geboortedata en burgerservicenummers (BSN) van de kinderen in.

Voorletters Geboortedatum Burgerservicenummer (BSN)

Aanslagen

Indien aanwezig meesturen:

- ☐ Voorlopige aanslag(en)/teruggave(n) 2026.
- ☐ Als je dit jaar voor het eerst jouw aangifte door ons laat verzorgen: een kopie van jouw aangifte over 2024.
- ☐ Eventuele beschikkingen kinderopvangtoeslag 2025, huurtoeslag 2025, kindgebonden budget 2025 of zorgtoeslag 2025.

Werk en overige inkomsten

Inkomsten van werkgevers, pensioenen e.d.

Had je in 2025:

- ☐ Inkomsten uit dienstbetrekking;
- ☐ Een uitkering (van UWV, Sociale Verzekeringsbank en dergelijke) of een transitievergoeding van jouw voormalige werkgever (bij ontslag);
- ☐ Een pensioenuitkering of een lijfrente-uitkering, waarop loonheffing is ingehouden.

In alle gevallen: een kopie van de jaaropgave(n) 2025 en de recentste salarisstroom van werkgever(s) of uitkeringsinstantie(s) meesturen.

Auto of fiets van de zaak

Rijd je in een auto of fiets van de zaak, dan heeft jouw werkgever de belasting die over de bijtelling moet worden betaald al op jouw loon ingehouden. Je hoeft geen gegevens te verstrekken.

Verklaring geen privégebruik auto

Als je minder dan 500 privékilometers rijdt, dan kan je een Verklaring geen privégebruik auto aanvragen bij de Belastingdienst. Heb je dat gedaan en die verklaring aan jouw werkgever overhandigd, dan is er geen belasting ingehouden.

De kans is groot dat de Belastingdienst jou vraagt om aan te tonen dat je inderdaad zo weinig privékilometers heeft gereden. Dat kan je bewijzen met een gedetailleerde rittenadministratie (zie www.belastingdienst.nl). Daaruit moet blijken welke ritten je op welke datum heeft gemaakt. Ook de bestemmingen en het aantal gereden kilometers moeten zijn vermeld. Je hoeft de rittenadministratie niet mee te sturen.

Woon-werkverkeer met openbaar vervoer

Heb je regelmatig met het openbaar vervoer naar jouw werk gereisd? Zo ja dan opgeven:

☐ Een kopie van de openbaarvervoerverklaring of reisverklaring van jouw werkgever.	
☐ Als je niet het gehele jaar reisde: de reisperiode	
☐ De reiskostenvergoeding die je van jouw werkgever ontving (jaarbedrag)	€

Andere inkomsten

Heb je naast jouw inkomsten uit dienstbetrekking nog inkomsten uit andere werkzaamheden (waarover geen loonbelasting wordt ingehouden maar die ook niet onder winst uit onderneming vallen)?

Denk hierbij ook aan verkoop via platforms zoals Vinted en Marktplaats als sprake is van anders dan privé spullen verkopen/meer dan hobbymatig, klik voor een [nadere toelichting](#).

Zo ja, stuur dan een opgave van:

- ☐ De ontvangen inkomsten;
- ☐ De betaalde kosten.

Graag een specificatie bijvoegen.

Kapitaalverzekering eigen woning			
☐ Heb je in 2025 gebruik gemaakt van de mogelijkheid om jouw kapitaalverzekering eigen woning af te kopen?	Ja / Nee	Zo ja, tot welk gedrag? Graag een kopie van de opgave.	€
Stamrecht/lijfrente			
☐ Heb je in 2025 gebruik gemaakt van de mogelijkheid om jouw stamrecht en/of lijfrente af te kopen?	Ja / Nee	Zo ja, tot welk bedrag? Graag een kopie van de opgave.	€
Pensioen			
☐ Heb je in 2025 gebruik gemaakt van de mogelijkheid om jouw pensioen af te kopen?	Ja / Nee	Zo ja, tot welk gedrag? Graag een kopie van de opgave.	€
Oudedagsverplichting			
☐ Heb je in 2025 gebruik gemaakt van de mogelijkheid om jouw oudedagsverplichting af te kopen?	Ja / Nee	Zo ja, tot welk gedrag? Graag een kopie van de opgave.	€
Alimentatie			
Heb je in 2025 alimentatie ontvangen? Zo ja:			
☐ Bedrag (niet het bedrag ontvangen voor kinderen). Graag kopie van de betalingsbewijzen bijvoegen.	€		
Ontvangen van			
☐ Naam betaler			
☐ Adres			
☐ Postcode en woonplaats			

Eigen woning

Als je de eigenaar en ook bewoner bent van jouw eigen (hoofd)woning	
☐ De waarde volgens de <u>woz-beschikking</u> van de gemeente voor het belastingjaar 2025 (waardepeildatum per 1 januari 2024). Graag kopie bijvoegen.	€
☐ Betaalde hypotheekrente (niet de aflossing of premies). Graag kopie jaaropgaaf bijvoegen.	€
☐ Maakte je vóór 1 januari 2013 al gebruik van renteaftrek eigen woning? Zo ja, vanaf welke datum en graag een kopie van de aangifte IB 2012 of een hypotheekrenteoverzicht 2012 overleggen, als je dat niet al eerder aan ons hebt overlegd.	Datum:
☐ Restant schuld aan het einde van het jaar. Graag kopie jaaropgaaf bijvoegen.	€
☐ Betaalde erfpachtcanon. Graag kopie nota's en betalingsbewijzen bijvoegen.	€
☐ Ontvangen vrijgestelde schenkingen over verwerving, onderhoud, verbetering of aflossing eigenwoningschuld.	€
Als je tijdelijk twee woningen (geen tweede woning) hebt (gehad)	
☐ Van beide woningen een kopie van de <u>woz-beschikking</u> .	
☐ 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.
☐ Is in 2025 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 voor deze voormalige woning.
☐ Is de voormalige eigen woning in 2025 tijdelijk verhuurd in afwachting van verkoop?	Zo ja, opgave van de verhuurperiode.
☐ Is de voormalige eigen woning in 2025 verhuurd zonder dat deze te koop staat, dan is de woning een tweede woning geworden. Zie dan het onderdeel Tweede woning hierna.	
Als je in 2025 een nieuwe eigen woning hebt gekocht:	
☐ Een kopie van de <u>afrekening van de notaris</u> van de aankoop van de woning en de hiervoor afgesloten financiering	
☐ Een overzicht van de gemaakte kosten voor de nieuwe woning, zoals kosten van de makelaar, de notaris, de bank, het kadaster of jouw hypotheekadviseur. Graag kopie van de facturen en betalingsbewijzen bijvoegen.	€

☐ Vanaf welke datum sta je bij de gemeente op het nieuwe adres ingeschreven?	
Als je in 2025 jouw eigen woning hebt verkocht:	
☐ Een kopie van de <u>afrekening van de notaris</u> van de verkoop van de woning	
☐ Verkoopkosten van de woning, zoals makelaarskosten, taxatiekosten en advertentiekosten, kosten energielabel. Graag kopie van de facturen en betalingsbewijzen bijvoegen.	€
☐ Vanaf welke datum ben je bij de gemeente uitgeschreven op jouw oude adres?	
Heb je na verkoop van een voormalige eigen woning (na 29 oktober 2012 maar voor 31 december 2017) nog een restschuld? Zo ja, graag opgave van de restschuld en de betaalde rente over de restschuld. Graag kopie jaaropgaaf bijvoegen.	€

Als je in 2025 een nieuwe hypothecaire lening bent aangegaan of een bestaande lening hebt verhoogd.

- ☐ Een kopie van de leningsovereenkomst.
- ☐ Het adviesrapport van de hypotheekadviseur
- ☐ Een kopie van de afrekening van de notaris
- ☐ Een opgave van de kosten die je hebt gemaakt voor het aangaan van de lening (taxatiekosten, advieskosten e.d.).

Als je in 2025 je eigenwoningschuld hebt verhoogd:

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

Heb je voor de aflossing van jouw eigenwoningschulden een spaar- of levenhypotheek afgesloten?

- ☐ Zo ja: een kopie van de polis (niet de offerte!), tenzij je deze al eerder aan ons hebt verstrekt.

Heb je voor de aflossing van jouw eigenwoningschulden een geblokkeerde beleggings- of spaarrekening afgesloten?

- ☐ Zo ja, een kopie van de overeenkomst, tenzij je deze al eerder aan ons hebt verstrekt.

Heb je (een deel van) jouw eigen woning in 2025, al of niet tijdelijk, verhuurd aan derden? Denk bijvoorbeeld aan verhuur van jouw woning tijdens jouw 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 je in verband met deze verhuur hebt gemaakt. Graag kopie van de betalingsbewijzen bijvoegen.

Let op!

De kosten en rente die betrekking hebben op de eigen woning zijn in 2025 slechts aftrekbaar tegen een tarief van maximaal 37,48%. Als het belastbaar inkomen uit werk en woning (box 1) meer bedraagt dan € 76.817, dan wordt het eigenwoningforfait belast tegen 49,50%.

Terbeschikkingstelling van vermogen aan verbonden persoon of B.V.

Als je vermogen ter beschikking stelt aan jouw eigen B.V. of aan een onderneming of B.V. van een verbonden persoon (dat is uw fiscale partner of minderjarig kind van jouw of jouw partner), dan moet je dat vermogen en het resultaat daaruit opgeven als resultaat uit overige werkzaamheden. Hierbij kan je denken aan de verhuur van een bedrijfspand, loods, zelfstandige werkruimte of het hebben van een schuldvordering. Maar ook andere situaties zijn mogelijk. Ook als je onder ongebruikelijke voorwaarden binnen de familiesfeer (in de rechte lijn, dus (achter)(klein)kinderen en (over)(groot)ouders) vermogen ter beschikking stelt aan een onderneming of B.V. van een familielid, dan kan de terbeschikkingstellingsregeling van toepassing zijn. Wij verzoeken je daarom aan ons mee te delen of je (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 B.V.;
- ☐ Een aanduiding van de aard van verbondenheid (bijvoorbeeld: "onderneming partner" of "B.V. van vader");
- ☐ De waarde(n) per 1 januari 2025 en 31 december 2025 van het terbeschikkinggestelde vermogen;
- ☐ De woz-beschikking 2025 van de eventueel ter beschikking gestelde onroerende zaak;
- ☐ De opbrengsten en de kosten.

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

Inkomsten uit aanmerkelijk belang

☐ Ben jij (samen met jouw partner) eigenaar van tenminste 5% van de aandelen in een B.V. of N.V.?	Ja/nee	
☐ Zo ja, heb je in 2025 hieruit dividend ontvangen of heb je (een deel van) deze aandelen verkocht?	Ja/nee	
☐ Zo ja, graag een specificatie van de inkomsten en de ingehouden dividendbelasting, dan wel de afrekennota van de verkoop. Graag kopie van de betalingsbewijzen bijvoegen.	Inkomsten €	Dividendbelasting €

Als je een aanmerkelijk belang hebt in één of meerdere B.V. ('s) dan ontvangen wij graag de jaarrekeningen van deze B.V. ('s) en overzichten van de rekening courantposities tussen jou en deze B.V.('s) en ook van eventuele verstrekte of ontvangen leningen. Op deze overzichten dienen in ieder geval de saldi, verloop en ontvangen of betaalde rente te staan.

BOX 3

Onderstaand, bij overige bezittingen en schulden en bij andere onroerende zaken, vragen wij informatie over tot Box 3 te rekenen bezittingen en schulden.

Op 6 juni 2024 heeft de Hoge Raad geoordeeld dat de forfaitaire berekening van het box 3 inkomen nog steeds in strijd is met Europees Recht. De Hoge Raad oordeelde dat als het werkelijk rendement van het box 3 vermogen lager is dan het forfaitair rendement van box 3 er dan uitgegaan moet worden van het lagere werkelijk rendement. Hierbij geeft de Hoge Raad aan dat bij de berekening van het werkelijk rendement naast de reguliere opbrengsten ook de gerealiseerde en ongerealiseerde waardeinstijgingen behoren. Daarnaast oordeelde de Hoge Raad ook dat de gemaakte kosten niet aftrekbaar zijn, uitgezonderd betaalde rente op leningen.

Om te kunnen beoordelen of het werkelijke rendement lager is dan het forfaitaire rendement vragen wij onderstaand ook gegevens op om dit werkelijke rendement te kunnen vaststellen. Denk hierbij aan ontvangen inkomsten (rente, huur, dividend) en waardeinstijgingen.

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 2025 en 31 december 2025 (kopie jaaroverzicht). Inclusief die van minderjarige kinderen;
- ☐ Van de vorderingen het saldo per 1 januari 2025 en 31 december 2025 (specificatie);
- ☐ Contant geld voor zover meer dan € 653 (€ 1.306 voor partners) per 1 januari 2025 en 31 december 2025.

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 2025 en 31 december 2025 (bijvoorbeeld de fondsenstaat van jouw bank).
Let op!
Hieronder valt ook een eventueel bezit aan cryptovaluta;
- ☐ Het bedrag van de in 2025 ingehouden dividendbelasting;
- ☐ Het bedrag van de in 2025 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 2025 en 31 december 2025.

Kunstvoorwerpen (ten minste voor 70% belegging)

- ☐ Voorbeelden: verzameling kunstvoorwerpen ter belegging, verzameling oldtimers ter belegging;
- ☐ Een overzicht met de waarden daarvan per 1 januari 2025 en 31 december 2025.

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 2025 en 31 december 2025.

Peildatumarbitrage

☐ Heb jij of jouw partner in de periode van 3 maanden voor 1 januari 2025, beleggingen of bezittingen (box 3) verkocht en de opbrengst gestald op betaal- en/of spaarrekening en deze in de 3 maanden na 1 januari 2025 weer (gedeeltelijk) teruggekocht?	Ja/nee
☐ Zo ja, heb je zakelijke overwegingen voor de hierboven verkoop en aankoop van beleggingen of bezittingen in box 3?	Graag ontvangen wij een toelichting met onderbouwing
☐ Ben jij of jouw partner in de periode van 3 maanden voor 1 januari 2025 schulden aangegaan om jouw banktegoeden te verhogen en nemen de schulden vervolgens in de 3 maanden na 1 januari 2025 weer af?	Ja/nee
☐ Zo ja, heb je zakelijke overwegingen voor de hierboven aangegane schulden en aflossing van schulden in box 3?	Graag ontvangen wij een toelichting met onderbouwing

Ter bepaling van het werkelijke rendement over 2025 ontvangen wij graag ter zake van de overige bezittingen en schulden kopieën van de bankafschriften, waarop de ontvangen inkomsten in 2025 zijn bijgeschreven en de betaalde rente in 2025 is afgeschreven. Bij beleggingsportefeuilles ontvangen wij ook graag een overzicht van alle mutaties die in 2025 hebben plaatsgevonden.

Andere onroerende zaken

Tweede woning

Heb je 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 2025 (waardepeildatum per 1 januari 2024). Graag een kopie meesturen.

Wordt de woning langdurig verhuurd? Zo ja, wat is de kale huurprijs per maand? Graag een kopie van het huurcontract, tenzij je deze al eerder aan ons hebt verstrekt. Graag ontvangen wij kopieën van de bankafschriften, waarop de ontvangen huur is bijgeschreven.

Adres vakantiehuis, andere woning	Woz-waarde over het belastingjaar 2025 (waardepeildatum 1 januari 2024) (€)	Kale huur per maand per 1 januari 2025 (€)

Ter bepaling van het werkelijke rendement over 2025 ontvangen wij, ook als de woning kortstondig wordt verhuurd, kopieën van de bankafschriften, waarop de ontvangen huur in 2025 is bijgeschreven. Tot slot ontvangen wij ook de Woz-waarde over het belastingjaar 2026 (waardepeildatum 1 januari 2025).

Andere onroerende zaken

Heb je 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 2025.

Adres overige onroerende zaken	Waarde 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. Tot slot ontvangen wij ook de waarde bij vrije verkoop per 1 januari 2026.

Bijzondere aftrekposten

Ziektekosten

Als je in 2025 een aanzienlijk bedrag aan ziektekosten hebt betaald dat niet wordt vergoed door jouw verzekering, dan heb je 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 jouw 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, ooglaserbehandelingen, 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 en met € 9.534 is de drempel € 164. Voor inkomen boven € 9.534 tot en met € 50.635 is deze 1,65% van het verzamelinkomen. Voor inkomen boven € 50.635 bedraagt de drempel € 835 plus 5,75% over het verzamelinkomen boven € 50.635. Als jouw kosten lager zijn dan de geldende drempel, dan is niets aftrekbaar. Denk je aan aftrek toe te komen, geef dan een specificatie van alle ziektekosten. Voor fiscale partners worden de ziektekosten en verzamelinkomens samengeteld, en gelden aangepaste drempels.

Alimentatie

Heb je in 2025 alimentatie betaald aan je ex-echtgeno(o)t(e) of ex-partner?

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

- ☐ Het in 2025 betaalde bedrag en betalingsbewijzen;
- ☐ Naam, adresgegevens en burgerservicenummer van jouw ex-echtgeno(o)t(e) of ex-partner.

Lijfrentepremies

- ☐ De in 2025 betaalde premies en betalingsbewijzen;
- ☐ Een kopie van de polis (niet de offerte), tenzij al eerder verstrekt;
- ☐ Betaalde bemiddelingskosten bij een direct ingaande lijfrente en betalingsbewijs;
- ☐ De pensioenopgave (UPO) van het pensioenfonds van jouw werkgever over 2024.

Let op!

Vanaf 2023 zijn de jaar- en reserveringsruimte verruimd.

Arbeidsongeschiktheidsverzekeringen

- ☐ De in 2025 betaalde premies en betalingsbewijzen;
- ☐ Een kopie van de afgesloten polis, tenzij al eerder verstrekt.

Giften

Heb je periodieke of eenmalige giften gedaan aan een algemeen nut beogende instelling (ANBI)? Denk ook aan eventueel vrijwilligerswerk, waarbij je hebt afgezien van een kostenvergoeding waar je 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 en betalingsbewijzen mee.

Let op!

De persoonsgebonden aftrekposten zijn in 2025 nog slechts aftrekbaar tegen een tarief van maximaal 37,48%.

Overige informatie

Deze vragenlijst bestrijkt alleen de meest voorkomende situaties. Wij verzoeken je ons de onderwerpen te melden die in dit formulier niet zijn opgenomen, maar die voor jouw aangifte wel van belang kunnen zijn. Neem contact met ons op als je twijfelt. Liever een vraag te veel 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 jou van toepassing is:

- ☐ Je hebt een onderneming of bent een onderneming gestart (bijvoorbeeld ZZP'er).
- ☐ Je bent medegerechtigde in een onderneming.
- ☐ Je hebt een erfenis of een schenking ontvangen, of Je hebt zelf een schenking gedaan.
- ☐ Je hebt recht op een (onverdeeld) aandeel in een erfenis.
- ☐ Je hebt aandelen, vorderingen, rechten of schulden waarvan moet worden aangenomen dat daarmee te behalen voordelen mede een beloning voor verrichte werkzaamheden zijn.
- ☐ Je hebt vermogensbestanddelen afgezonderd in een afgezonderd particulier vermogen of je hebt erfgenaam van iemand die dat heeft gedaan.

Let op!

Wij verzorgen jouw aangifte zo voordelig mogelijk. Daarvoor hebben wij de volledige en juiste gegevens nodig. Neem contact met ons op als je twijfelt welke gegevens van belang zijn.

Wij aanvaarden geen aansprakelijkheid als de door jou verstrekte gegevens onjuist en/of onvolledig zijn.