

Checklist belastingaangifte 2025

1. Algemeen

- Voorlopige aanslag(en) 2025.
- Kopie aangifte 2024, indien ons kantoor deze niet heeft verzorgd.
- Belangrijke datums in 2025 zoals: datum samenwonen, trouwdatum, datum verzoek tot echtscheiding/scheiding van tafel en bed **EN** de datum dat echtgenoten niet meer op hetzelfde woonadres staan ingeschreven, overlijdensdatum.
- Namen en geboortedata van thuiswonende kinderen die op 1 januari 2025 minderjarig zijn, en die in belangrijke mate door u werden onderhouden. Vermeld ook de namen en geboortedata van kinderen, die in 2025 ter wereld zijn gekomen.
- Telefoonnummer(s) en mailadres(sen) waar wij u voor vragen kunnen bereiken.

2. Inkomsten

- Alle jaarpogaven die betrekking hebben op de inkomsten over 2025 van uzelf en van uw partner. Jaarpogaven van salaris, uitkeringen, pensioenen en overzichten van bijverdiensten.
- Ontvangen partneralimentatie van ex-partner (niet de alimentatie die u ontving voor uw kinderen).
- Gaarne aangeven of u in 2024 ook al partneralimentatie van dezelfde ex-partner ontving.

3. Lijfrente

- In 2025 betaalde lijfrentepremie. Premie is alleen aftrekbaar als er een pensioentekort is. Pensioenoverzicht 2025 meesturen waarop pensioen aangroei (**Factor A over 2024**) vermeld staat.

4. Eigen woning

- Heeft u een eigen woning, of heeft u in 2025 een woning gekocht of verkocht, of heeft u uw hypotheek overgesloten, stuur dan kopieën van de volgende stukken mee: afrekening notaris, nota taxatiekosten, nota bemiddelingskosten hypotheek, kosten Nationale Hypotheek Garantie (NHG), boete bij oversluiting, royementkosten.
- **Gemeentelijke aanslag 2025 of aanslag 2025 van het Hoogheemraadschap** met de **NIEUWE WOZ-waarde (waardepeildatum 01-01-2024)** van de woning. De inning van de aanslagen van het hoogheemraadschap vinden veelal plaats door de Regionale Belasting Groep (RBG) of Belasting Samenwerking Gouwe-Rijnland (BSGR).
- Bij verhuizing in 2025 is de verhuisdatum van belang. Dit is de verhuisdatum, die u aan de gemeente hebt doorgegeven t.b.v. de Basisregistratie Personenregistratie (BRP), voorheen de Gemeentelijke Burger Administratie (GBA). U krijgt van de Gemeente een bewijs van inschrijving.
- Jaarpogave hypotheek 2025 waarop hypotheeknummer(s), betaalde rente en hypotheekschuld vermeld staat. Maximale termijn waarover over 2 eigen woningen rente mag worden afgetrokken is 3 jaar. Rente over een restschuld is maximaal 15 jaar aftrekbaar.
- Consumptief deel van de hypotheekschuld (deel dat niet aan de eigen woning besteed is, bijvoorbeeld aankoop auto, aflossing doorlopende krediet of lening, etc.).

5. Alimentatie

- Betaalde alimentatie aan ex-partner en zijn/haar adres- geboortedatum en bsn.

6. Specifieke zorgkosten

Voor uzelf, uw partner, uw kinderen jonger dan 27 jaar en voor ernstig gehandicapten van 27 jaar of ouder (bij tijdelijk verblijf thuis 21 jaar of ouder) zijn de hieronder genoemde kosten aftrekbaar, voor zover ze niet vergoed zijn en niet onder het verplicht en/of vrijwillig eigen risico vallen:

- Genees- en heelkundige hulp door huisarts, tandarts, fysiotherapeut of specialist. Verpleging in ziekenhuis of verpleeginstelling. Paramedische hulp op voorschrift en onder begeleiding van arts.
- Medicijnen op doktersvoorschrift.
- Bepaalde hulpmiddelen (geen brillen, contactlenzen(-vloeistof), en vanaf 2014 ook geen scootmobielen, rollators en aanpassingen in, aan en om de woning meer).
- Vervoer, zoals reiskosten naar een huisarts of ziekenhuis.
- Dieet op voorschrift van een bevoegde arts of diëtist. De Belastingdienst kan bij een eventuele controle om een dieetbevestiging van uw arts of diëtist vragen.
- Extra gezinshulp, extra kleding en extra beddengoed.
- Reiskosten voor ziekenbezoek.

7. Giften

- Aantoonbare betalingen in 2025 aan in Nederland gevestigde kerkelijke, politieke, liefdadige, culturele en wetenschappelijke instellingen. Giften zijn alleen aftrekbaar als de instelling door de Belastingdienst is aangemerkt als Algemeen Nut Beogende Instelling (ANBI). Met de zoekfunctie van de Belastingdienst kunt u controleren of de door u gedane giften aftrekbaar zijn.
- Notarieel of in een onderhandse akte vastgelegde periodieke giften (jaarlijks minimaal 5 jaar achter elkaar, ook aan niet-ANBI).

8. Zorgtoeslag en of Huurtoeslag

- Kopie voorschotbeschikking zorgtoeslag/ huurtoeslag 2025 en eventuele herzieningen.
- **Let op:** nieuwe aanvraag over 2025 moet vóór 1 september 2025 worden ingediend.

9. Kindgebonden budget

- Kopie beschikking kindgebonden budget 2025 en eventuele herzieningen.
- **Let op:** nieuwe aanvraag over 2025 moet vóór 1 september 2025 worden ingediend.

10. Voordeel uit sparen en beleggen

Heffingsvrij vermogen op 1 januari 2025: per persoon € 57.684.

- Saldi van bankrekeningen van u, uw partner en kinderen tot 18 jaar op 1 januari 2025.
- Saldi van spaartegoeden op 1 januari 2025.
- Idem v.w.b. de waarde van beleggingen.
- Tevens gegevens over uitgekeerd dividend en betaalde dividendbelasting.
- Waarde kapitaalverzekering(en), niet zijnde een kapitaalverzekering eigen woning (KEW / Box I polis).
- Waarde 2^{de} woning en overig onroerend goed.(en eventuele huur opbrengsten)
- Aandeel in kapitaal VVE op 1 januari 2025.
- Saldi van schulden op 1 januari 2025.
- Vrijstelling uitvaartverzekering € 8.665 per persoon.
- Vrijstelling maatschappelijke beleggingen € 71.254 per persoon.
- Vrijstelling kapitaaluitkering uit levensverzekering voor 14-09-1999 € 123.428 per persoon.