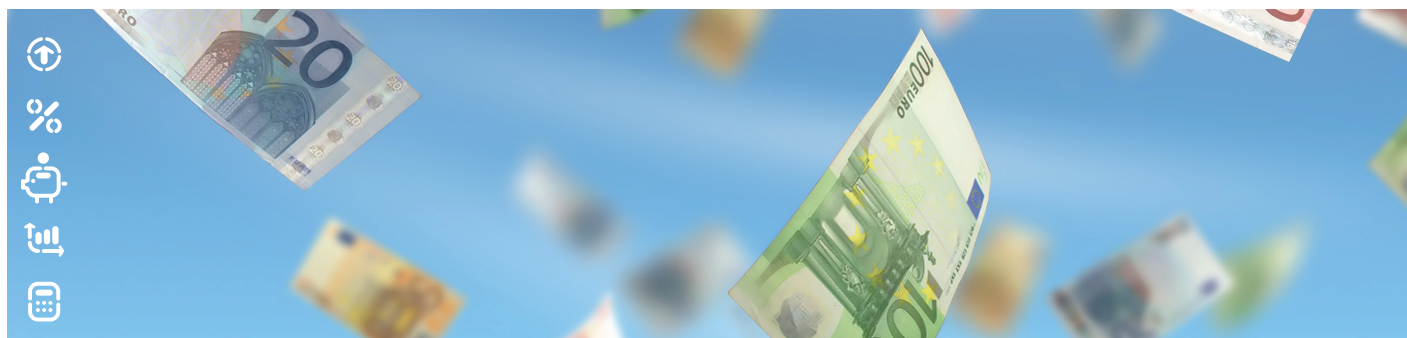




fisclear

# Aanleverlijst 2025



## benodigheden voor aangifte inkomstenbelasting

### voor het privé deel (voor zover dit nog niet is aangeleverd)

- Machtigingen zijn beperkt geldig. De uiterste datum staat erop. Graag voor die datum aanleveren.
- kopie identiteitsbewijs van het hele gezin (inclusief niet inwonende kinderen)
- kopie inschrijving kvk
- kopie aanslagen 2023, 2024 en 2025 indien ik deze niet heb
- jaaropgaven loon en uitkering
- ontvangen (gouden)handdrukken
- betaalde of ontvangen alimentatie
- opgave hypotheekrente
- WOZ-waarde van peildatum 1 januari 2024 (deze staat vermeld op de aanslag gemeentelijke heffingen 2025.
- bij aan- of verkoop eigen woning: notarisafrekening, taxatiekosten, bemiddelingskosten, makelaarskosten en evt. andere kosten gemaakt vanwege aan- of verkoop
- premie betaald voor arbeidsongeschiktheidsverzekering (AOV)
- premie betaald voor lijfrente / pensioen / bankspaarproduct
- giften (eventueel met akte)
- ziektekosten; zie hiernaast
- gegevens box 2; zie pagina 2 van deze checklist

**Indien uw vermogen de vrijstelling te boven gaat:  
€ 57.684 of € 115.368 voor partners.**

- bankrekeningnummers plus saldo per 1 januari en 31 december 2025, plus ontvangen rente.
- waarde van beleggingen per 1 januari en 31 december 2025, plus saldo verkochte en aangekochte aandelen.
- waarde van schulden (niet hypotheek) per 1 januari en 31 december 2025.
- waarde tweede woning / andere belaste (on)roerende goederen op 1 januari en 31 december 2025

## zorgkosten

### afrekbare zorgkosten in 2025

- voorgeschreven medicijnen
- hulpmiddelen (=hoorapparaat + batterijen, kunstgebit, orthopedisch schoeisel e.d.)
- werkelijke vervoerskosten (naar tandarts, huisarts, ziekenhuis)
- vervoerskosten ziekenbezoek
- dieetkosten
- plastische chirurgie
- dokterskosten / specialist
- pedicure bij medische noodzaak
- alternatieve genezers (chiropractor, acupuncturist, homeopaat)
- ziekenhuiskosten
- therapeutisch sporten
- extra gezinshulp

### niet aftrekbaar

- **gehele eigen risico en eigen bijdrage**
- premie zorgverzekering
- brillen, lenzen
- uitvaartkosten
- kosten thuiszorg
- scootmobielen
- rolstoelen
- aanpassingen aan de woning
- betaalde kosten voor levensonderhoud kind(eren) (bij scheiding)

*vervolg zie pagina 2*



## benodigheden voor aangifte inkomstenbelasting

### voor het onderdeel winst uit onderneming

- bankrekeningnummers met saldo op 1-1 en 31-12-2025
- debiteuren- en crediteuren saldo\* op 1-1 en 31-12-2025
- alle zakelijke bankafschriften als ik deze nog niet heb
- omzet in- en exclusief btw

### gemaakte kosten in- en exclusief btw

- representatiekosten graag apart vermeld
- kosten graag gerubriceerd
- btw aangiftes
- privé stortingen / privé betaalde zakelijke kosten
- privé onttrekkingen / zakelijk betaalde privé kosten

### privé inbreng

- goederen welke nu voornamelijk of deels zakelijk gebruikt worden: denk aan telefoon en kantoorartikelen: printer, pc, rekenmachine, nietapparaat en dergelijke
- gemaakte zakelijke kilometers + km stand 1-1 en 31-12-2025
- totaal van brandstofbonnen indien meer dan 10% zakelijk vervoer indien u BTW-plichtig bent
- wel of geen 1225 uur gemaakt? (urencriterium)

### indien werkruimte een aparte kamer / ruimte betreft

- gemaakte kosten van bureau, kasten, vloerbedekking, etcetera

## benodigd voor box 2

- verkrijgingsprijs aandelen plus (notaris)kosten en adviseurskosten
- vorderingen / schulden aan BV plus bijbehorende ontvangen of betaalde rente
- kopie overeenkomsten met BV
- uitgekeerd dividend plus ingehouden dividendbelasting
- kosten voor beheer aandelen
- jaarrekening (indien deze niet door mij wordt verzorgd)

## benodigd voor de aangifte Vpb

- zie 'winst uit onderneming', maar uiteraard zonder urencriterium of brandstofbonnen bij gebruikmaking van een privé auto

\* debiteuren- en crediteuren saldo: welke rekeningen moest u nog betalen en van wie moest u nog geld ontvangen op 1-1-25 en 31-12-5

## vragen?

Heeft u naar aanleiding van deze aanleverlijst een vraag? Hiervoor, en uiteraard voor al uw andere fiscale, administratieve en belastingvragen bel of mail naar onderstaand adres, ik ben u graag van dienst! Een heldere groet, Martijn van der Veen