

Checklist belastingaangifte 2023

Dit heeft u nodig bij de hulp van uw aangifte in 2024. Let in het bijzonder op de aanvraag van uw machtigingscode(s). Vink af wat u in uw situatie nodig heeft voor de belastingaangifte.

Wat is een machtigingscode?

Met een machtigingscode geeft u aan de Belastingdienst door dat u **toestemming geeft aan iemand anders om uw belastingaangifte te doen**, in dit geval CNV Belastingenservice. **Zonder een geldige machtigingscode kunnen wij u niet helpen. Wanneer u ook een afspraak voor uw fiscaal partner maakt, heeft die een eigen machtigingscode nodig.**



De Belastingdienst stuurt niet meer automatisch een machtigingscode toe omdat zij ook **meerjarige machtigingscodes** hebben afgegeven. Heeft u geen meerjarige machtigingscode lopen, dan moet u nieuwe code(s) voor dit jaar **zelf aanvragen. Neem altijd die brief van de Belastingdienst met (meerjarige) machtigingscodes mee naar uw afspraak.** Het is erg belangrijk dat wij u op de dag van uw afspraak direct kunnen helpen.

Wij raden u dus aan om bij aanvraag van een nieuwe machtigingscode te **kieszen voor een meerjarige code, die geldig is voor uw inkomstenbelasting én tegelijkertijd voor toeslagen.** Hieronder leest u hoe u dit kan doen. Bent u niet computervaardig of belt u liever, dan kunt u de machtigingscode ook telefonisch aanvragen bij de DigiD-helppesdek telefoon: 088 - 123 65 55 (op werkdagen van 8.00 - 22.00 uur). Houd u daarvoor uw Burgerservicenummer bij de hand, en geef aan bij de helppesdekmedewerker dat u een machtigingscode aanvraagt zodat CNV Belastingenservice u kan helpen met invullen. Vraag de machtigingscode op tijd aan, want het duurt ongeveer 5 werkdagen voordat u de brief met code per post ontvangt. Als er toch nog een geldige meerjarige machtiging loopt, dan zal de DigiD-helppesdekmedewerker u dat vertellen.

Bent u vaardig met de computer en heeft u een eigen DigiD? Dan kunt u daarmee inloggen op <https://machtigen.digid.nl>

1. Kies voor: 'Ik laat mijn zaken regelen door iemand anders' en klik op het oranje blok met de tekst: 'Iemand machtigen'.
2. Kies dan de optie: 'Belastingdienst/Toeslagen', klik op 'Volgende' en zie het bericht 'Iemand machtigen'. Kies dan voor 'Inkomstenbelasting en toeslagen'. Weet u zeker dat u geen recht heeft op toeslagen, kies dan de optie eronder: 'Inkomstenbelasting'.
3. U logt in met uw DigiD.
4. U ziet dan staan: 'Wie mag voor u aan de slag?' Ziet u een blok eronder met: 'Christelijk Nationaal Vakverbond (CNV)', dan klikt u direct op dat oranje blok. U bent dan gelijk klaar, want dit betekent dat CNV al gemachtigd is om uw aangifte van 2023 te verzorgen. Als u dit blok niet ziet staan, ga dan verder en kies de periode waarin uw machtiging geldig wordt. Onze voorkeur gaat uit naar optie 3 'Maximale periode: tot en met 31-12-2024'. Dan kunnen wij u ook nog helpen als u later (gratis) nazorg nodig heeft. Klik daarna onder op het oranje blok 'Volgende'.
5. U bent nu op de pagina: 'Hoe kunnen we u bereiken'. U mag daar uw eigen e-mail adres invullen, maar dat is niet verplicht (klik dan op het oranje blok 'Overslaan').
6. Klikt u op het oranje blok: 'Bevestigen'. De machtigingscode is dan direct zichtbaar. *Voorbeeld: Uw machtigingscode is: 7AHLS8. U kan de code dan kopiëren of opslaan als PDF.*
7. Geef de machtigingscode en uw Burgerservicenummer (BSN) op de dag van uw afspraak aan de CNV Belastinginvuller die uw zaken gaat regelen. Met die gegevens kan de invuller de machtiging activeren. Uw BSN vindt u op uw paspoort, identiteitskaart, rijbewijs, loonstrook of zorgpas. Op sommige identiteitskaarten wordt het BSN ook wel 'Persoonsnummer' genoemd.

*Let op: Laat u uw aangifte **telefonisch** door ons invullen? Zorg er dan voor dat u de machtigingscode voor u en/of uw fiscaal partner bij de hand heeft.*

Checklist belastingaangifte 2023

- Machtigingscode van uzelf en/of uw fiscaal partner.
- Uw bewijs van CNV-lidmaatschap (lidnummer)
- Alle documenten, die u op uw checklist heeft aangevinkt, uit de envelop en gesorteerd op volgorde van deze checklist meebrengen. Niet op uw telefoon, want dat kunnen wij niet goed lezen! Bent u al eens eerder geweest en heeft u een USB-stick van CNV Belastingservice ontvangen, dan mag u de overzichten daarop zetten zodat u ze niet hoeft uit te printen. Uit veiligheid wordt elke andere USB-stick niet geaccepteerd.
- USB-stick met de aangifte van de voorgaande jaren. Komt u voor het eerst? Dan evt. een kopie van de aangifte over 2022.
- Als u bekend bent met de DigiD code wilt u deze dan ook meenemen naar uw afspraak? In sommige gevallen is het handig als u deze bij de hand hebt. Neem dan ook de mobiele telefoon van uzelf én die van uw fiscale partner mee.

Let op: gebruik deze machtigingscode niet eerst zelf om 'even te kijken'; deze is namelijk maar éénmalig te gebruiken. Onderstaand treft u een overzicht aan van zaken die u – indien van toepassing – mee moet nemen (ook die van uw eventuele partner en/of kinderen).

Aanslag/teruggave

- (Voorlopige) aanslag/teruggave 2023.
- Voorlopige aanslag/teruggave 2024.
- Voorlopige aanslag Inkomensafhankelijke bijdrage Zorgverzekeringswet.

Toeslagen

- Voor de eventuele beoordeling van de zorg- en huurtoeslag de 'machtigingscode toeslagen'. Hebt u huurtoeslag, of denkt u dat u daarvoor in aanmerking komt, een kopie van uw huurovereenkomst of bericht van uw verhuurder met de laatste huurprijs verdeeld naar kale huur en servicekosten.



Loon, uitkering of pensioen

- De jaaropgave(n) 2023 van u en uw partner. Indien sprake is van een buitenlands pensioen: kopieën van bankafschriften.

Inkomsten uit overige werkzaamheden

Zoals alfhulp of freelancer, gastouder-opvang (geen onderneming)

- Jaaropgave of andere bewijsstukken van uw inkomen uit 2023.
- Specificatie van gemaakte kosten, zoals reiskosten, telefoonkosten, etc.

Woon- en werkverkeer met openbaar vervoer

- Openbaarvervoerverklaring of een reisverklaring van uw werkgever.

Eigen woning

- WOZ beschikking per 1-1-2023 (*Let op: waarde peildatum 1-1-2022*). Deze vindt u op uw Gemeentelijke aanslag, die u begin 2023 hebt ontvangen.
- Opgave van in 2023 betaalde hypotheekrente en hypotheekkosten.
- Opgave van leningen door derden of familiebank en de hiervoor betaalde rente ten behoeve van de eigen woning.
- In voorgaande jaren berekende hypotheeksplitsing.
- Rekening(en) makelaar/taxateur in 2023.
- Afrekening(en) notaris in 2023.
- Opgave van ontvangen depotrente over 2023.
- De eigenwoningschuld per 1-1-2023 en op 31-12-2023.
- Gegevens nog te koop staande vorige woning na aankoop/verhuizing naar een andere (koop)woning.

Lijfrente

- Het overzicht van de in 2023 betaalde premies of stortingen op een lijfrentebeleggingsrecht bij een bank of een beleggingsinstelling.
- Uw Uniform Pensioenoverzicht (UPO) 2023 waaruit de pensioen aangroei blijkt (factor A over 2022). Het UPO overzicht ontvangt u via uw pensioenverzekeraar.
- De opgaven van uw pensioenaangroei over de laatste 7 jaar, indien dit niet eerder aan de orde is geweest.

Checklist belastingaangifte 2023

Betaal- en Spaarrekeningen, Spaarloon, (Groen) Beleggingen, Effecten/aandelen, Dividend, Bankspaarproducten, Onroerend goed en andere schulden

- Van alle rekeningen het saldo per 01-01-2023, ook die van uw kinderen tot 18 jaar. Voor zover sprake is van beleggingen, een overzicht van het genoten dividend en de ingehouden dividendbelasting.
- De WOZ-waarde per 2023 van 2e en volgende woningen.
- De waarde per 1-1-2023 van overige onroerende goederen (bv. garagebox).
- Opgave van de in 2023 betaalde hypotheekrente en hypotheekkosten, en het saldo per 1-1-2023 en 31-12-2023 van de leningen ten behoeve van het onroerend goed, ongeacht door wie ze zijn verstrekt (derden, bank, familiebank, hypotheekinstelling).
- Het saldo van overige vorderingen en schulden per 1-1-2023 en 31-12-2023 (bv. leningen aan uw kinderen).
- Een opgaaf van uw aandeel per 1-1-2023 in het reservefonds van de V.v.E., waarvan u als eigenaar van een appartement lid van bent.
- Gegevens betreffende het vruchtgebruik of blote eigendom van een roerende of onroerende zaak (bv. ouders die hun huis aan kinderen hebben verkocht, maar er zelf nog in wonen).
- Jaaroverzichten van kapitaalverzekeringen die in 2023 tot uitkering zijn gekomen, zoals kapitaalverzekeringen eigen woning, uitvaart- en overlijdingsrisicoverzekeringen, kapitaalverzekeringen brede herwaardering afgesloten vóór 2001.

Alimentatie/Echtscheiding in 2023

- Bewijsstukken van betaalde of ontvangen partneralimentatie. Indien u partneralimentatie betaalt, het bedrag en zo mogelijk naam, geboortedatum, BSN ex-partner. Indien u partneralimentatie ontvangt, het bedrag van de ontvangen partneralimentatie en naam ex-partner.
- Echtscheidingsconvenant. Nota advocaatkosten t.b.v. verkrijgen partneralimentatie.

Ziekte, invaliditeit, dieet (specifieke zorgkosten)

- Dieetvoorschrift(en) van arts, specialist of diëtist.
- Betalingsbewijzen van extra gezinshulp en tevens naam en adres van gezinshulp of hulpverleningsinstantie.

- Betalingsbewijzen van hulpmiddelen zoals bv steunzolen.
- Betalingsbewijzen van zelf betaalde en niet vergoede ziektekosten.
- Vergoedingenoverzicht (geen fiscaal overzicht) van de ziektekostenverzekeraar waaruit zelf betaalde kosten en verrekening eigen risico/eigen bijdrage blijkt.
- Betalingsbewijzen van eigen bijdragen aan arts, tandarts, specialist en/of apotheek.
- Het aantal gereden kilometers voor bezoek aan huisarts, tandarts, fysiotherapeut en andere specialisten/artsen onderbouwd met afsprakenkaarten of verklaring(en). Indien niet met eigen auto is gereisd, een specificatie van de werkelijk gemaakte kosten voor openbaar vervoer, taxi of ziekenauto.
- Reiskosten of gereden aantal kilometers in verband met ziekenbezoek (let op: geldt alleen voor bezoek aan degene met wie u een huishouden voerde en de enkele reisafstand meer was dan 10 km en de zieke langer dan één maand werd verpleegd).
- Verzorgt u in het weekend of tijdens de vakantie een ernstig gehandicapt familielid van 21 jaar of ouder die meestal in een Wlz-instelling verblijft? Mogelijk kunt u extra gemaakte kosten aftrekken. Noteer het aantal dagen van verzorging thuis en het aantal gereden kilometers.

Giften

- Net als vorig jaar moeten de giften één voor één worden ingevoerd. U helpt ons enorm als u alvast een lijstje maakt met de juiste omschrijvingen. Als het lukt ook met RSIN-nummer. Neem ook een betalingsbewijs mee want zonder kopie bankafschrift kunnen we uw gift niet in de aangifte verwerken. Contante giften zijn niet meer aftrekbaar en een kwitantie geldt ook niet meer als betalingsbewijs.
- Periodieke giften aan een ANBI of een vereniging die aan de voorwaarden voldoen zijn ook aftrekbaar. Neem dan als bewijs de overeenkomst tussen u als schenker en het goede doel mee. Wij kijken dan samen met u of het goede doel hieraan voldoet.

Weet u overigens dat CNV Internationaal ook de ANBI status heeft?