

Checklist Tegenbewijsregeling box 3 (OWR-formulier)

Let Op; alle categorieën wereldwijd.

Spaar-en banktegoeden

- Jaaroverzichten banken inzake spaartegoeden - rekening couranten waarop ontvangen rendement staat
- Aandeel vermogen VvE inclusief jaarrekening
- Opgave aandeel in derdenrekening notaris / deurwaarder
- Valuta resultaten bank- en spaartegoeden

Beleggingen in aandelen / obligaties / waardepapieren

- Jaaroverzichten bankinstelling inzake beleggingen inclusief analyse rendement beleggingsportefeuille (koersresultaten en ontvangen inkomsten)
- Overzicht aan- en verkooptransacties beleggingen (incl. aan- en verkoopkosten)
- Bankafschriften beleggingsrekening
- Opgave onttrekkingen en storting
- Jaaropgave participaties (niet beursgenoteerd < 5%), opgave dividend en opgave van extra investeringen en/of terugbetaling agio of kapitaal inclusief bankafschriften waaruit dit blijkt

Beleggingen in en rechten op onroerende zaken

- Huur - pachtovereenkomsten van onroerende zaken (panden - gronden)
- Overzicht ontvangen huur / pacht per onroerende zaak
- Bankafschriften waaruit de ontvangen huur / pacht blijkt
- Opgave verbouwingen / verbeteringen (niet het reguliere onderhoud) inclusief facturen en bankafschriften waaruit de betalingen van deze facturen blijkt
- Opgave betaling van erfpacht inclusief erfpachtovereenkomst bankafschrift waaruit de betaling van erfpacht blijkt
- Bij ver- en aankoop onroerende zaken: aan- en verkoopnota notaris
- Taxatierapport voor bedrijfsmatig onroerend goed
- WOZ-beschikkingen en/of documentatie waaruit de waarde blijkt van onroerende zaken in het buitenland

Vorderingen

- Getekende leningovereenkomst
- Bankafschriften waaruit blijkt dat rente is ontvangen - aflossingen zijn gedaan
- Indien rente is bijgeschreven, dan de bevestiging van de cliënt vastleggen in het dossier
- Overeenkomst van schuldig gebleven schenkingen inclusief bankafschriften waaruit ontvangen rente blijkt.

Overige bezittingen in box 3 (kapitaalverzekeringen - saldolijfrente - kunst - crypto's)

- Overzichten waaruit de inkomsten - resultaten blijken in het desbetreffende jaar
- Bankafschriften waaruit de inleg en uitbetaling blijkt in crypto's
- Schermafdrucken en/of overzichten uit de wallets en/of crypto portfolio tracker apps waaruit portfolio aan crypto's blijkt

- Aandeel in onverdeelde boedel (en waar die uit bestaat)
- Contant geld (let hierbij op koersresultaten).
- Jaaropgave besloten cv's en fonds voor gemene rekening, opgave van uitgekeerde bedragen en opgave van extra investeringen en/of terugbetaling kapitaal inclusief bankafschriften waaruit dit blijkt

Schulden voor onroerende zaken

- Kopie financieel jaaroverzicht bank waaruit betaalde rente/kosten blijkt
- Getekende lening overeenkomst indien de Nederlands onroerende zaak is gefinancierd door een niet bancaire instelling
- Bankafschriften waaruit blijkt dat rente/kosten zijn betaald
- Is rente bijgeschreven/ schuldig gebleven ?

Andere schulden

- Getekende lening overeenkomst
- Bankafschriften waaruit blijkt dat rente is betaald. Indien rente is bijgeschreven, dan de bevestiging van de klant vastleggen in het dossier
- Jaaropgaven bank
- Bij schulden aan derden (niet zijnde bank) bevestiging van schuldeiser van rente, begin en eindstand schuld in betreffende kalenderjaar
- In geval van schuld aan een vennootschap de definitieve jaarrekening ten aanzien van het jaar waarvoor werkelijk rendement wordt berekend