

## Gegevens aangifte inkomstenbelasting 2025

Voor het opstellen van uw aangifte hebben wij uw gegevens nodig. Om u in staat te stellen deze gegevens overzichtelijk en zo volledig mogelijk aan te leveren, hebben wij onderstaande vragenlijst opgesteld. Wij verzoeken u de gegevens, voor zover van toepassing, in te vullen en de (kopie van) **gevraagde (jaar-) opgaven aan ons ter inzage te verstrekken**.

Hiertoe heeft u de keuze: uploaden van een .pdf in ons afgeschermd klantportaal op

**<https://klantportaal.nextens.nl>**

Of toezenden per e-mail naar [info@dehaas-vanophoven.nl](mailto:info@dehaas-vanophoven.nl) / per (gewone) post naar Postbus 1781, 5602 BT Eindhoven.

Persoonlijk bij ons afgegeven is alleen mogelijk na telefonische afspraak.

## Persoonlijke gegevens

Deze gegevens vindt u grotendeels op de uitnodiging tot het doen van aangifte. Stuur de aangiftebrief altijd mee. U hoeft de gegevens die al op dat formulier staan hieronder niet in te vullen, behalve als ze niet juist zijn of als u voor het eerst van onze diensten gebruik wenst te maken.

|                           |  |
|---------------------------|--|
| Uw gegevens:              |  |
|                           |  |
| Naam en voorletters       |  |
| Adres                     |  |
| Postcode en woonplaats    |  |
| Telefoon privé (mobiel)   |  |
| E-mailadres               |  |
| Burgerservicenummer (BSN) |  |
| Geboortedatum en M/V      |  |
|                           |  |

|                                    |  |
|------------------------------------|--|
| Gegevens echtgeno(o)t(e) / partner |  |
|                                    |  |
| Naam en voorletters                |  |
| Adres                              |  |
| Postcode en woonplaats             |  |
| Telefoon privé (mobiel)            |  |
| E-mailadres                        |  |
| Burgerservicenummer (BSN)          |  |
| Geboortedatum en M/V               |  |
|                                    |  |

### **Let op!**

Als uw echtgeno(o)t(e) / partner zelf ook inkomsten of aftrekposten heeft, moet hij of zij een eigen formulier invullen. Voor gezamenlijke opgaven is het niet nodig deze dubbel aan te leveren.

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

Heeft u 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)

|  |  |  |
|--|--|--|
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |

Is uw persoonlijke situatie in 2025 anders dan in 2024

ja

nee

### Voor gehuwden/geregistreerd partners:

|                                                                                                                                                             |          |                                                                                                         |  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| <input type="checkbox"/> Bent u het hele jaar 2025 gehuwd/geregistreerd partners geweest?                                                                   | Ja / Nee |                                                                                                         |  |
| <input type="checkbox"/> Bent u in 2025 gehuwd of een geregistreerd partnerschap aangegaan?                                                                 | Ja / Nee | Zo ja, op (datum)                                                                                       |  |
| <input type="checkbox"/> Bent u in 2025 duurzaam gescheiden gaan leven?                                                                                     | Ja / Nee | Zo ja, op (datum)                                                                                       |  |
| <input type="checkbox"/> Heeft u in 2025 een verzoek tot echtscheiding ingediend en bent u ingeschreven op een ander adres in de basisregistratie personen? | Ja / Nee | Zo ja, op (datum)                                                                                       |  |
| <input type="checkbox"/> Bent u in 2025 gescheiden?                                                                                                         | Ja / Nee | Zo ja, op (datum)                                                                                       |  |
| <input type="checkbox"/> Bent u 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 u hebben ontvangen. |  |

### Voor ongehuwden:

|                                                                                                                            |          |                                   |  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|-----------------------------------|--|
| <input type="checkbox"/> Woonde u het hele jaar 2025 samen?                                                                | Ja / Nee |                                   |  |
| <input type="checkbox"/> Bent u beiden het hele jaar 2025 op hetzelfde adres in de basisregistratie personen ingeschreven? | Ja / Nee | Zo nee, welke periode wel? (data) |  |
| <input type="checkbox"/> Bent u in 2025 gaan samenwonen?                                                                   | Ja / Nee | Zo ja, op (datum)                 |  |
| <input type="checkbox"/> Bent u in 2025 uit elkaar gegaan?                                                                 | Ja / Nee | Zo ja, op (datum)                 |  |

|                                                                                                                                                   |          |                                      |  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|--------------------------------------|--|
| <input type="checkbox"/> Heeft u samen een notarieel samenlevingscontract?                                                                        | Ja / Nee | Zo ja, op (datum van notariële akte) |  |
| <input type="checkbox"/> Heeft u samen een kind/kinderen gekregen?                                                                                | Ja / Nee | Zo ja, op (datum)                    |  |
| <input type="checkbox"/> Heeft u een kind van uw partner erkend?                                                                                  | Ja / Nee | Zo ja, op (datum)                    |  |
| <input type="checkbox"/> Heeft uw partner een kind van u erkend?                                                                                  | Ja / Nee | Zo ja, op (datum)                    |  |
| <input type="checkbox"/> Bent u als partner aangemeld voor de pensioenregeling van uw partner?                                                    | Ja / Nee | Zo ja, op (datum)                    |  |
| <input type="checkbox"/> Is uw partner aangemeld als partner voor uw pensioenregeling?                                                            | Ja / Nee | Zo ja, op (datum)                    |  |
| <input type="checkbox"/> Bent u samen eigenaar van uw woning?                                                                                     | Ja / Nee | Zo ja, op (datum)                    |  |
| <input type="checkbox"/> Staat op uw woonadres een meerderjarige huisgenoot/huurder ingeschreven met een minderjarig kind dat bij hem/haar woont? | Ja / Nee | Zo ja, vanaf (datum)                 |  |

## Aanslagen

Indien aanwezig meesturen (\*):

- ☐ Voorlopige aanslag(en)/teruggave(n) inkomstenbelasting en Zorgverzekeringswet 2025.
- ☐ Eventuele beschikkingen 2025 zorgtoeslag, huurtoeslag, kindgebonden budget, kinderopvangtoeslag.

\*) Indien u dit jaar voor het eerst uw aangifte door ons laat verzorgen: een kopie van uw aangifte over 2024, 2023, 2022 en 2021. Tevens ook van deze jaren de voorlopige/definitieve aanslagen (en teruggaven) en beschikkingen.

## Werk en overige inkomsten

### Inkomsten van werkgevers, pensioenen e.d.

Had u in 2025:

- ☐ inkomsten uit dienstbetrekking;
- ☐ een uitkering (van UWV, Sociale Verzekeringsbank en dergelijke);
- ☐ een pensioenuitkering of een lijfrente-uitkering, waarop loonheffing is ingehouden.

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

### Auto of fiets van de zaak

Rijdt u in een auto of fiets van de zaak, dan heeft uw werkgever de belasting die over de bijtelling moet worden betaald al op uw loon ingehouden. U hoeft geen gegevens te verstrekken.

#### Verklaring geen privégebruik auto

Als u minder dan 500 privékilometers rijdt, dan kunt u een Verklaring geen privégebruik auto aanvragen bij de Belastingdienst. Heeft u dat gedaan en die verklaring aan uw werkgever overhandigd, dan is geen belasting ingehouden.

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

#### **Woon-werkverkeer met openbaar vervoer**

Heeft u regelmatig met het openbaar vervoer naar uw werk gereisd? Zo ja dan opgeven:

|                                                                                                         |   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|
| <input type="checkbox"/> Een kopie van de openbaarvervoerverklaring of reisverklaring van uw werkgever. |   |
| <input type="checkbox"/> Indien u niet het gehele jaar reisde: de reisperiode                           |   |
| <input type="checkbox"/> De reiskostenvergoeding die u van uw werkgever ontving (jaarbedrag)            | € |

#### **Andere inkomsten**

Heeft u naast uw inkomsten uit dienstbetrekking nog inkomsten uit andere werkzaamheden? Zo ja, stuurt u dan een opgave van:

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

**Graag een specificatie bijvoegen (alsmede de jaaropgave).**

| <b>Kapitaalverzekering eigen woning</b>                                                                                          |          |                         |   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|-------------------------|---|
| <input type="checkbox"/> Heeft u in 2025 gebruik gemaakt van de mogelijkheid om uw kapitaalverzekering eigen woning af te kopen? | Ja / Nee | Zo ja, tot welk bedrag? | € |
| <b>Stamrecht/lijfrente</b>                                                                                                       |          |                         |   |
| <input type="checkbox"/> Heeft u in 2025 gebruik gemaakt van de mogelijkheid om uw stamrecht en/of lijfrente af te kopen?        | Ja / Nee | Zo ja, tot welk bedrag? | € |
| <b>Pensioen</b>                                                                                                                  |          |                         |   |
| <input type="checkbox"/> Heeft u in 2025 gebruik gemaakt van de mogelijkheid om uw pensioen af te kopen?                         | Ja / Nee | Zo ja, tot welk bedrag? | € |
| <b>Oudedagsverplichting</b>                                                                                                      |          |                         |   |
| <input type="checkbox"/> Heeft u in 2025 gebruik gemaakt van de mogelijkheid om uw oudedagsverplichting af te kopen?             | Ja / Nee | Zo ja, tot welk bedrag? | € |

|                                                                                                                               |   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|
| <b>Alimentatie</b><br>Heeft u in 2025 alimentatie ontvangen? Zo ja:                                                           |   |
| <input type="checkbox"/> Bedrag (niet het bedrag ontvangen voor kinderen).<br>Graag kopie van de betalingsbewijzen bijvoegen. | € |

|                                                 |  |
|-------------------------------------------------|--|
| <b>Ontvangen van</b>                            |  |
| <input type="checkbox"/> Naam betaler           |  |
| <input type="checkbox"/> Adres                  |  |
| <input type="checkbox"/> Postcode en woonplaats |  |

## Eigen woning

|                                                                                                                                                                                                                           |                                    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| <b>Als u de eigenaar en tevens bewoner bent van uw eigen (hoofd)woning</b>                                                                                                                                                |                                    |
| <input type="checkbox"/> De waarde volgens de <u>woz-beschikking</u> van de gemeente voor het belastingjaar 2025 (waardepeildatum per 1 januari 2024). Graag kopie bijvoegen.                                             | €                                  |
| <input type="checkbox"/> Betaalde hypotheekrente (niet de aflossing of premies).<br>Graag kopie jaaropgaaf bijvoegen.                                                                                                     | €                                  |
| <input type="checkbox"/> Bent u lid van een <b>Vereniging van Eigenaars (VvE)</b> , geef dan ook de waarde van uw aandeel in het reservefonds op per 1 januari 2025 en 31 december 2025<br>(vgl. jaaropgave bestuur)      | € (1 jan. 2025)<br>€ (31 dec 2025) |
| <input type="checkbox"/> <b>Maaakte u 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</b> | Datum:                             |
| <input type="checkbox"/> Restant schuld aan het einde van het jaar.<br>Graag kopie jaaropgaaf bijvoegen.                                                                                                                  | €                                  |
| <input type="checkbox"/> Betaalde erfpachtcanon.<br>Graag kopie nota's en betalingsbewijzen bijvoegen.                                                                                                                    | €                                  |
| <input type="checkbox"/> Ontvangen vrijgestelde schenkingen inzake verwerving, onderhoud, verbetering of aflossing eigenwoningschuld.                                                                                     | €                                  |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Als u tijdelijk twee woningen (geen tweede woning) heeft (gehad)</b><br>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<br>Van beide woningen een kopie van de <u>woz-beschikking</u> |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

|                                                                                                                                       |                                                                                                                                                              |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <input type="checkbox"/> Is de leegstaande (nieuwe) woning uitsluitend bestemd om binnen <b>drie</b> jaar als eigen woning te dienen? | Zo ja,<br>van deze woning opgave van rente en dergelijke zoals van een eigen woning.                                                                         |
| <input type="checkbox"/> Is in 2025 de leegstaande (voormalige) woning minder dan <b>drie</b> jaar geleden verlaten?                  | Zo ja,<br>datum dat de voormalige eigen woning is verlaten (voor zover nog niet bij ons bekend) en opgave van rente en dergelijke zoals van de eigen woning. |
| <input type="checkbox"/> Is de voormalige eigen woning in 2025 tijdelijk verhuurd in afwachting van verkoop?                          | Zo ja,<br>opgave van de verhuurperiode.                                                                                                                      |

**Als u in 2025 een nieuwe eigen woning heeft gekocht:**

- ☐ Een kopie van de afrekening van de notaris van de aankoop van de woning

|                                                                                                                                                                                                                                                                   |   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|
| <input type="checkbox"/> Een overzicht van de gemaakte kosten voor de nieuwe woning, zoals kosten van verbouwing e.d., van de makelaar, de notaris, de bank, het kadaster of uw hypotheekadviseur.<br>Graag kopie van de facturen en betalingsbewijzen bijvoegen. | € |
| <input type="checkbox"/> datum inschrijving bij de gemeente op het nieuwe adres?                                                                                                                                                                                  |   |

**Als u in 2025 uw eigen woning heeft verkocht:**

|                                                                                                                                                                                                                                                       |   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|
| <input type="checkbox"/> Een kopie van de <u>afrekening van de notaris</u> van de verkoop van de woning                                                                                                                                               |   |
| <input type="checkbox"/> Verkoopkosten van de woning, zoals makelaarskosten, taxatiekosten en advertentiekosten, kosten energielabel.<br>Graag kopie van de facturen en betalingsbewijzen bijvoegen.                                                  | € |
| <input type="checkbox"/> datum uitschrijving bij de gemeente op uw oude adres?                                                                                                                                                                        |   |
| Heeft u na verkoop van een voormalige eigen woning (na 29 oktober 2012 maar voor 31 december 2017) nog een <b>restschuld</b> ?<br>Zo ja, graag opgave van de restschuld en de betaalde rente over de restschuld.<br>Graag kopie jaaropgaaf bijvoegen. | € |

**Als u in 2025 een nieuwe hypothecaire lening bent aangegaan of een bestaande lening heeft 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 u heeft gemaakt voor het aangaan van de lening (taxatie-advieskosten e.d.)

Als u in 2025 uw eigenwoningschuld (voor bestaande of nieuwe woning) heeft verhoogd:

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

Heeft u voor de aflossing van uw eigenwoningschulden een spaar- of levenhypotheek afgesloten?

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

Heeft u voor de aflossing van uw eigenwoningschulden een geblokkeerde beleggings- of spaarrekening afgesloten?

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

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

**Let op!** De kosten en rente die betrekking hebben op de eigen woning zijn in 2025 nog 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%.

## Bijzondere aftrekposten

### Ziektekosten

Als u in 2025 een aanzienlijk bedrag aan ziektekosten heeft betaald dat niet wordt vergoed door uw verzekering, dan heeft u 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 uw 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 uw kosten lager zijn dan de geldende drempel, dan is niets aftrekbaar. Denkt u 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

Heeft u in 2025 alimentatie betaald aan uw 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 uw 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) en factor A van het pensioenfonds van uw 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

Heeft u periodieke of eenmalige giften gedaan aan een algemeen nut beogende instelling (ANBI)? Denk ook aan eventueel vrijwilligerswerk, waarbij u heeft afgezien van een kostenvergoeding waar u 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 %.

## BOX 3

### Bijzondere aandacht voor Box 3

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 indien het werkelijk rendement van het box 3 vermogen lager is dan het forfaitair rendement van box 3 dat dan uitgaan moet worden van het **lagere werkelijk rendement**.

### Nieuw dit jaar;

In de aangifte 2025 is het nu mogelijk om ook het werkelijk rendement over het jaar 2025 aan de Belastingdienst door te geven. **De aangifte 2025 is daarom uitgebreider.**

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 (rente, huur, dividend) in 2025 zijn bijgeschreven en de betaalde rente in 2025 is afgeschreven. Bij beleggingsportefeuilles ontvangen wij ook graag een overzicht van alle mutaties (**opgave onttrekkingen en stortingen**) die in 2025 hebben plaatsgevonden.

Als onroerende zaken worden verhuurd ontvangen we graag ook kopieën van de bankafschriften, waarop de ontvangen huur in 2025 is bijgeschreven.

Tot slot ontvangen wij graag ook de Woz-waarde over het belastingjaar 2026 (waardepeildatum 1 januari 2025) en de waarde bij vrije verkoop per 1 januari 2026.

Voor de **jaren tot en met 2024** is het in enkele gevallen gunstig om een Opgaaf Werkelijk Rendement (OWR -formulier) in te dienen. Mogelijk heeft u hierover van de Belastingdienst (in het verleden) al een bericht ontvangen. Graag ontvangen we van dat bericht een kopie. We kunnen met u afstemmen of het voor u zinvol is een OWR in te dienen.

Op onze website treft u een extra checklist aan voor het OWR-formulier.

### Bankrekeningen, spaartegoeden, vorderingen en contant geld (wereldwijd)

- ☐ Van alle bank- en spaarrekeningen het saldo per 1 januari 2025 en 31 december 2025 en de ontvangen c.q. betaalde rente (**kopie jaaroverzicht**). Inclusief die van minderjarige kinderen;
- ☐ Valutaresultaten van bank- en spaartegoeden in vreemde valuta
- ☐ Opgave aandeel reservefonds Vereniging van Eigenaren (VvE) per 1 januari 2025 en 31 december 2025 (**kopie jaaropgave**)
- ☐ Van de vorderingen het saldo per 1 januari 2025 en 31 december 2025 (**specificatie**) en de hierover ontvangen rente in 2025;
- ☐ Contant geld voor zover meer dan € 653 (€ 1.306 voor partners) per 1 januari 2025 en 31 december 2025.
- ☐ Opgaaf van eventueel aandeel in vermogen op een derdenrekening van een notaris of deurwaarder
- ☐ Opgaaf van eventueel aandeel in onverdeelde boedel wegens een nalatenschap (per soort)

### Effecten en andere beleggingen, in de ruimste zin van het woord (wereldwijd)

**Een overzicht van de samenstelling en waarde per 1 januari 2025 en 31 december 2025 (bijvoorbeeld de fondsenstaat van uw 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 rente en ingehouden (buitenlandse) dividendbelasting en of bronheffing 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.

**Een overzicht met de waarden daarvan per 1 januari 2025 en 31 december 2025, van:**

**Andere bezittingen, NIET voor persoonlijk gebruik in eigen huishouden**

Voorbeelden: inboedel in een verhuurde woning, een verhuurde caravan of boot;

**Kunstvoorwerpen (ten minste voor 70% belegging)**

Voorbeelden: verzameling kunstvoorwerpen ter belegging, verzameling oldtimers ter belegging;

**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);

**Peildatumarbitrage**

|                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                      |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| <input type="checkbox"/> Heeft u of uw 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                                               |
| <input type="checkbox"/> Zo ja, heeft u zakelijke overwegingen voor de hierboven verkoop en aankoop van beleggingen of bezittingen in box 3?                                                                                                                                   | Graag ontvangen wij een toelichting met onderbouwing |
| <input type="checkbox"/> Bent u of is uw partner in de periode van 3 maanden voor 1 januari 2025 schulden aangegaan om uw banktegoeden te verhogen en nemen de schulden vervolgens in de 3 maanden na 1 januari 2025 weer af?                                                  | Ja/nee                                               |
| <input type="checkbox"/> Zo ja, heeft u zakelijke overwegingen voor de hierboven aangegane schulden en aflossing van schulden in box 3?                                                                                                                                        | Graag ontvangen wij een toelichting met onderbouwing |

**Andere onroerende zaken (wereldwijd)**

**Tweede woning / vakantiehuis of andere onroerende zaken (niet woning)**

Heeft u een vakantiehuis of een andere dan eigen woning en/of heeft u andere onroerende zaken (niet woningen) in Nederland of in het buitenland?

Zo ja, dan ontvangen wij graag de volgende informatie:

- ☐ Het (de) adres(sen)
- ☐ Aard van de onroerend zaak;
  - ☐ vakantiehuis voor eigen gebruik
  - ☐ vakantiehuis voor verhuur
  - ☐ verhuurde woning / appartement / garage
  - ☐ verhuurd zakelijke onroerende zaak (voorbeelden winkelpand/ garage/ (opslag-) loods, kantoorruimte)
- ☐ Een opgave van de waarde van de onroerende zaak volgens de woz-beschikking van de gemeente voor het belastingjaar 2025 (waardepeildatum per 1 januari 2024) en belastingjaar 2026 (waardepeildatum 1 januari 2025). Graag een kopie meesturen.
- ☐ Betreft het een zakelijke onroerende zaak; dan ontvangen wij ook graag de waardeopgave (per 1 januari 2025 en per 31 december 2025) bij vrije verkoop
- ☐ Wordt de onroerende zaak (kort of langdurig) verhuurd? Zo ja, wat is de kale huurprijs per maand? Graag een kopie van het huurcontract, tenzij u deze al eerder aan ons heeft verstrekt. Tevens ontvangen wij graag een kopie van de bankafschriften, waarop de ontvangen huur is bijgeschreven.

**Overige informatie**

Ook wanneer u geen uitnodiging (brief) tot het doen van aangifte van de Belastingdienst ontving, dient u mogelijk toch een aangifte in te dienen. Met een zogenaamd T-biljet is het nog mogelijk om 5 jaar na afloop van het aangiftejaar een belastingteruggaaf te vragen. Het T-biljet over 2021 dient derhalve uiterlijk 2026 te zijn ingediend.

**De teruggaafdrempel bedraagt voor 2025 € 18, de aanslaggrens is € 57.**



De Haas & Van Ophoven

BELASTINGADVISEURS | ADMINISTRATIES

REGISTER ■  
BELASTING ■  
ADVISEURS ■

Deze vragenlijst bestrijkt alleen de meest voorkomende situaties. Wij verzoeken u ons de onderwerpen te melden die in dit formulier niet zijn opgenomen, maar die voor uw aangifte wel van belang kunnen zijn. Neem contact met ons op indien u 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 u van toepassing is:

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

### Let op!

Wij verzorgen uw aangifte zo voordelig mogelijk. Daarvoor hebben wij de volledige en juiste gegevens nodig. Neem contact met ons op als u twijfelt welke gegevens van belang zijn. Wij aanvaarden geen aansprakelijkheid als de door u verstrekte gegevens onjuist en/of onvolledig zijn.

Ook de [aangifte erfbelasting](#) kunt u door ons kantoor laten verzorgen. Voor de benodigde gegevens kunt u de speciale checklist raadplegen elders op onze website.