Checklist aangifte personenbelasting inkomsten 2022

Gelieve deze checklist te overlopen en in te vullen waar nodig en de nodige attesten bij te voegen.
Deze checklist houdt reeds rekening met de beschikbare gegevens aanwezig in Tax-on-web en Myminfin.

Naam : ……

DEEL 1

Bankrekeningnr.

Hierop kunnen eventuele tegoeden op teruggestort worden.
IBAN : ……
BIC : ……

Persoonlijke gegevens :

** Burgerlijke stand :*

- waren er wijzigingen tijdens het jaar 2022 ? (datum) ……
- situatie op 01/01/2023 : - ongehuwd of niet wettelijk samenwonend
  (schrappen wat niet van toepassing is) - gehuwd / wettelijk samenwonend
  - gescheiden / weduwe(naar)
- is er een huwelijkscontract ? JA / NEEN
  Indien ja, aanduiden welk van toepassing is :
  - gemeenschap van goederen
  - scheiding van goederen
- u bent een alleenstaande met kinderen ten laste en u bent niet feitelijk samenwonend: JA/NEEN

** Gezinslasten :*

- kinderen ten laste op 01/01/2023 :

Naam	Voornaam	Geboortedatum	Gehandicapt
……..			
……..			
……..			
……..			

- andere personen ten laste binnen het gezin op 01/01/2023 :

Naam	Voornaam	Geboortedatum	Verwantschap
……..			
……..			

- kinderen die ten laste zijn van de andere ouder (co-ouderschap), maar waarvoor men de helft de aftrek voor kinderlast krijgt :

Naam	Voornaam	Geboortedatum	Verwantschap
……..			
……..			

Inkomsten van onroerende goederen
-> buitenlandse inkomsten (onroerende goederen) niet vergeten

Onroerend goed 1 :

- ligging (adres): ……
- het betreft: grond / woning / appartement / kantoor / magazijn / garage
- wie is eigenaar :

Naam	Voornaam	Eigendomspercentage
……..		
……..		

- het betreft de eigen woning die U zelf betrekt : JA / NEEN
- datum ingebruikname : ……...
- (gedeeltelijk) gebruikt voor eigen beroep : JA / NEEN
- onroerend goed wordt verhuurd : JA / NEEN
  - naam & adres van de huurder : …….
    ……..
  - ontvangen huur op jaarbasis …. ……€
  - beroepsmatig gebruik door de huurder JA / NEEN

Onroerend goed 2 :

- ligging (adres): ……
- het betreft: grond / woning / appartement / kantoor / magazijn / garage
- wie is eigenaar :

Naam	Voornaam	Eigendomspercentage
……..		
……..		

- het betreft de eigen woning die U zelf betrekt : JA / NEEN
- datum ingebruikname : ……...
- (gedeeltelijk) gebruikt voor eigen beroep : JA / NEEN
- onroerend goed wordt verhuurd : JA / NEEN
  - naam & adres van de huurder : …….
    ……..
  - ontvangen huur op jaarbasis …. ……€
  - beroepsmatig gebruik door de huurder JA / NEEN

Wedden, lonen, vervangingsinkomsten en brugpensioenen

- Alle fiches/jaaropgaven van buitenlandse inkomsten en kosten bezorgen.
- Ook maandelijkse inkomsten onbelast bijverdienen
- Bij bewijs van werkelijke beroepskosten indien deze de wettelijke forfait van 5.040,00 euro overschrijden: facturen, attesten, afstand woon-werkverkeer, totaal aantal gereden km en aantal gewerkte dagen
- Afstand woon- werkverkeer (enkele rit): …… km

Pensioenen

- Alle fiches van buitenlandse pensioenen bezorgen

Onderhoudsuitkeringen

Hebt u deze betaald of ontvangen in 2022 ? BETAALD / ONTVANGEN
Wie is de genieter of schuldenaar :
naam ……
adres ……
……
verwantschap ……
betaalde of ontvangen bedragen ……€
Gelieve ons het vonnis van de rechtbank of de notariële akte in verband met de kinderlast te bezorgen én de betalingsbewijzen.

Roerende inkomsten

- Ontvangen intresten en dividenden (vergeet de buitenlandse niet!)
- Inkomsten van verhuring, verpachting, gebruik of concessie van roerende goederen
- Inkomsten uit auteursrechten

Gelieve ons de attesten of ontvangstbewijzen te bezorgen.

Leningen m.b.t. onroerende goederen en levensverzekeringen.

"Nieuwe" lening

OPGELET: Met de uitdoving van het stelsel van de geïntegreerde woonbonus, zijn leningen aangegaan vanaf 1 januari 2020 voor de eigen woning niet langer aftrekbaar! Enkel nieuwe leningen, tot en met 31 december 2022, voor tweede verblijven zijn op heden nog aftrekbaar.

Bent u tijdens het jaar 2022 een lening aangegaan voor de aankoop of de verbouwing van een tweede verblijf? JA / NEEN
of werd in 2022 een bestaande lening geherfinancierd ? JA / NEEN

a) Aankoop/lening van een tweede verblijf :

- eenmalig attest van de leningsakte
- eenmalig attest van de schuldsaldoverzekering
- attest betaalde intresten en kapitaal in 2022

b) Herfinanciering

- datum oorspronkelijke lening …….
- bedrag oorspronkelijke lening …….
- saldo van de oude lening op datum van afsluiting herfinanciering …….

"Oude" lening (afgesloten uiterlijk op 31 december 2019)

De door U betaalde aflossingen van **reeds lopende contracten** van hypothecaire leningen hebben betrekking op:

Lopend contract 1: (nummer) ……..

- heeft betrekking op onroerend goed : …….
- lening voor aankoop / bouw eigen nieuwe woning JA / NEEN
- lening voor aankoop van een bestaande woning JA / NEEN
- lening voor verbouwing van de eigen woning JA / NEEN
- de woning is voor beide partners de enige woning JA / NEEN
- datum van de lening : ……
- datum van ingebruikname : …….

Indien herfinanciering :

- datum oorspronkelijke lening ……
- bedrag oorspronkelijke lening ……
- saldo van de oude lening op datum van afsluiting herfinanciering : ……..

Lopend contract 2: (nummer) ……..

- heeft betrekking op onroerend goed : …….
- lening voor aankoop / bouw eigen nieuwe woning JA / NEEN
- lening voor aankoop van een bestaande woning JA / NEEN
- lening voor verbouwing van de eigen woning JA / NEEN
- de woning is voor beide partners de enige woning JA / NEEN
- datum van de lening : ……
- datum van ingebruikname : …….

Indien herfinanciering :

- datum oorspronkelijke lening ……
- bedrag oorspronkelijke lening ……

- saldo van de oude lening op datum van afsluiting herfinanciering : ……..

Levensverzekering

Contract 1 (nummer) ……

- betreft een levensverzekeringscontract ter dekking van:
  - een hypothecaire lening JA / NEEN
  - heeft betrekking op onroerend goed ……..
  - andere (levensverzekering) JA / NEEN
  - wie is de begunstigde van het contract :
    ……
    ……

Contract 2 (nummer) ……

- betreft een levensverzekeringscontract ter dekking van:
  - een hypothecaire lening JA / NEEN
  - heeft betrekking op onroerend goed ……...
  - andere (levensverzekering) JA / NEEN
  - wie is de begunstigde van het contract :
    ……
    ……

Uitgaven die recht geven op een belastingvermindering

Attesten van de volgende verminderingen :
- Attesten van betaalde giften
- Attesten uitgaven opvang kinderen jonger dan 12 jaar (zwaar gehandicapte kinderen tot 18 jaar)
- Attesten van bezoldigingen van een huisbediende
- Belastingvermindering voor uitgaven voor de verwerving van een nieuwe elektrische motorfiets, driewieler of vierwieler (geen personenwagens)
- Belastingvermindering voor stortingen voor werkgeversaandelen
- Belastingvermindering voor uitgaven voor het verwerven van nieuwe aandelen van startende kleine vennootschappen of groeibedrijven
- Belastingvermindering voor uitgaven in het kader van een adoptieprocedure

Bedragen die in aanmerking komen voor een belastingkrediet voor winwinleningen

1. Totaalbedrag van de toegekende leningen.
2. Bedragen die in aanmerking komen voor het jaarlijks belastingkrediet :
   - saldo per 01.01.2022
   - saldo per 31.12.2022
3. Bedrag dat in aanmerking komt voor eenmalig belastingkrediet :
   - bedrag van de hoofdsom dat in 2022 definitief is verloren gegaan.

Buitenlandse bankrekening(en), levensverzekering(en) en juridische constructies

Rekeninghouder : ……
Land ……

Verzekeringsnemer : ……
Land ……

Naam en voornaam van de oprichter of de (potentieel) begunstigde van een juridische constructie :
……

Buitenlandse rekeningen moet men vóór de aangifte melden bij het CAP van de Nationale Bank van België.

DEEL 2

Diverse inkomsten

- Inkomsten uit onderverhuring van onroerende goederen
- Inkomsten uit plakbrieven of reclamedragers
- Bruto ontvangen bedrag en kosten van toevallige of occasionele prestaties of diensten
- Prijzen en subsidies toegekend aan geleerden, schrijvers en kunstenaars
- Akte van aan- en verkoop van onroerend goed, indien verkocht binnen de 5 jaar (gebouwen) of 8 jaar (terreinen) na aankoop
- Inkomsten uit de deeleconomie

Bezoldigingen van bedrijfsleiders

- Attest betaalde sociale bijdragen zelfstandige
- Attest betaalde bijdragen voor vrij aanvullend pensioen zelfstandigen
- Eventueel overzicht werkelijke beroepskosten

Winsten en baten

- Attest betaalde sociale bijdragen zelfstandige
- Attest betaalde bijdragen voor vrij aanvullend pensioen zelfstandigen
- Attesten leningen beroepsdoeleinden
- Facturen 2022
- Bankrekeninguittreksels beroepsrekening