

# Checklist

## Belastingaangifte 2024

Dit heb je nodig bij de hulp van jouw aangifte in 2025. Let in het bijzonder op de aanvraag van je machtigingscode(s). Vink af wat je in jouw situatie nodig hebt voor de belastingaangifte.



### Wat is een machtigingscode?

Met een machtigingscode geeft de Belastingdienst toestemming dat iemand anders jouw belastingaangifte mag doen. Zonder machtigingscode kunnen wij je niet helpen.

- Doe je samen met jouw partner aangifte? Dan heb je twee machtigingscodes nodig: één voor jezelf en één voor je partner.
- De machtigingscode geldt voor de inkomstenbelasting én voor de toeslagen.
- Neem de machtigingscode en jouw BSN mee naar de afspraak. Met deze gegevens kunnen wij jouw machtiging activeren.

De Belastingdienst stuurt je in de tweede helft van januari **alleen** een meerjarige machtigingscode toe als je vorig jaar ook bij ons bent geweest én nog geen meerjarige machtiging tot en met 2026 hebt lopen. Heb je in de tweede week van februari nog geen brief ontvangen en twijfel je, dan kan je de volgende stappen volgen. Kom je voor het eerst dan moet je zelf een meerjarige machtigingscode aanvragen.

### Zo vraag je digitaal een machtigingscode aan met je DigiD

1. Ga naar [machtigen.digid.nl](https://machtigen.digid.nl)
2. Klik op de oranje knop **Iemand machtigen**
3. Kies onder **Veel aangevraagde machtigingen: Belastingdienst/Toeslagen**
4. Klik op de knop **Iemand machtigen**
5. Klik op **Inloggen met Digid** en log in
6. Kies de periode waarin de machtiging geldig is: **tot en met 31-12-2027**
7. Vul jouw eigen **e-mailadres** in of kies **Overslaan**
8. Klik op **Bevestigen**

De machtigingscode is direct beschikbaar.

### Heb je eerder gebruik gemaakt van CNV Belastingsservice en heb je DigiD?

Tijdens de aanvraag krijg je Christelijk Nationaal Vakverbond te zien. Kies die optie en je hebt ons meteen gemachtigd. Een machtigingscode is dan niet nodig, de machtiging wordt direct aan CNV doorgegeven.

### Zo vraag je een machtigingscode aan zonder DigiD

1. Bel naar DigiD machtigen: 088 – 123 65 55, bereikbaar op maandag tot en met vrijdag van 8.00 tot 22.00 uur.
2. Geef jouw BSN door en vraag een machtigingscode aan voor de inkomstenbelasting en toeslagen (dit is één code).
3. Je ontvangt de machtigingscode per post thuis. Dit duurt ongeveer 5 werkdagen. Houd hier rekening mee met het inplannen van een afspraak.

*Let op: Laat je jouw aangifte **telefonisch** door ons invullen? Zorg er dan voor dat je de machtigingscode voor jou en/of jouw fiscaal partner bij de hand hebt.*

# Checklist belastingaangifte 2024

- Machtigingscode van jezelf en/of jouw fiscaal partner.
- Je bewijs van CNV- en/of ACP-lidmaatschap (lidnummer)
- Alle documenten, die je op jouw checklist hebt aangevinkt, uit de envelop en gesorteerd op volgorde van deze checklist **meebrengen. Niet op je telefoon**, want dat kunnen wij niet goed lezen! Ben je al eens eerder geweest en heb je een USB-stick van CNV Belastingenservice ontvangen, dan mag je de overzichten daarop zetten zodat je ze niet hoeft uit te printen. Uit veiligheid wordt elke andere USB-stick niet geaccepteerd.
- USB-stick met de aangifte van de voorgaande jaren. **Kom je voor het eerst?** Dan eventueel een kopie van de aangifte over 2023 meebrengen.
- Als je bekend bent met de DigiD code, wil je deze dan ook meenemen naar de afspraak? In sommige gevallen is het handig als je deze bij de hand hebt. Neem dan ook de mobiele telefoon van jezelf én die van jouw fiscale partner mee.

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

## Aanslag/teruggave

- (Voorlopige) aanslag/teruggave 2024.
- Voorlopige aanslag/teruggave 2025.
- Voorlopige aanslag Inkomensafhankelijke bijdrage Zorgverzekeringswet 2024/2025.

## Toeslagen

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

## Loon, uitkering of pensioen

- De jaaropgave(n) 2024 van jou en je 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 jouw inkomen uit 2024.
- Specificatie van gemaakte kosten, zoals reiskosten, telefoonkosten, etc.

## Woon- en werkverkeer met openbaar vervoer

- Openbaarvervoerverklaring of een reisverklaring van jouw werkgever.

## Eigen woning

- WOZ beschikking per 1-1-2024 (Let op: waarde peildatum 1-1-2023). Deze vind je op jouw Gemeentelijke aanslag, die je begin 2024 hebt ontvangen.
- Opgave van in 2024 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 2024.
- Afrekening(en) notaris in 2024.
- Opgave van ontvangen depotrente over 2024.
- De eigenwoningschuld per 1-1-2024 en op 31-12-2024.
- Gegevens nog te koop staande vorige woning na aankoop/verhuizing naar een andere (koop)woning.

## Lijfrente

- Het overzicht van de in 2024 betaalde premies of stortingen op een lijfrentebeleggingsrecht bij een bank of een beleggingsinstelling.
- Jouw Uniform Pensioenoverzicht (UPO) 2024 waaruit de pensioen aangroei blijkt (factor A over 2023). Het UPO overzicht ontvang je via jouw pensioenverzekeraar.
- De opgaven van jouw pensioen aangroei over de laatste 10 jaar, indien dit niet eerder aan de orde is geweest.

# Checklist belastingaangifte 2024

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

- Van alle rekeningen het saldo per 01-01-2024, ook die van jouw kinderen tot 18 jaar. Voor zover sprake is van beleggingen, een overzicht van het genoten dividend en de ingehouden dividendbelasting.
- De WOZ-waarde per 2024 van 2<sup>e</sup> en volgende woningen.
- De waarde per 1-1-2024 van overige onroerende goederen (bv. garagebox).
- Opgave van de in 2024 betaalde hypotheekrente en hypotheekkosten, en het saldo per 1-1-2024 en 31-12-2024 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 1-1-2024 en 31-12-2024 (bv. leningen aan je kinderen).
- Een opgaaf van jouw aandeel per 1-1-2024 in het reservefonds van de V.V.E, waarvan jij 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 2024 tot uitkering zijn gekomen, zoals kapitaalverzekeringen eigen woning, uitvaart- en overlijdensrisicoverzekeringen, kapitaalverzekeringen brede herwaardering afgesloten vóór 2001.

## Alimentatie/Echtscheiding in 2024

- Bewijsstukken van betaalde of ontvangen partneralimentatie. Indien je partneralimentatie betaalt, het bedrag en zo mogelijk naam, geboortedatum, BSN ex-partner. Indien je 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 bijvoorbeeld steunzolen.
- Betalingsbewijzen van zelf betaalde en niet vergoede ziektekosten.
- Jaaroverzichten van alle kosten die ten laste van de polis zijn gebracht. Op te vragen bij jouw ziektekostenverzekeraar waaruit zelf betaalde kosten en verrekening eigen risico/eigen bijdrage blijkt.
- De rekeningen 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 je een huishouden voerde en de enkele reisafstand meer was dan 10 km en de zieke langer dan één maand werd verpleegd of langer dan 1 maand in een jaar voor dezelfde ziekte).
- Verzorg je in het weekend of tijdens de vakantie een ernstig gehandicapt familielid van 21 jaar of ouder die meestal in een Wlz-instelling verblijft? Mogelijk kan je 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. Je helpt ons enorm als je 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 jouw 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 jou als schenker en het goede doel mee. Wij kijken dan samen met jou of het goede doel hieraan voldoet.

Weet je overigens dat **CNV Internationaal** ook de **ANBI status heeft**?