



## Brabantse Uitkeringsgerechtigden Samen Burgerkracht Uit Samenwerking.

Brabantse Koepelorganisatie BUS, Hoefstraat 175, 5014 NK Tilburg  
Contacten: per e-mail: [info@debus.nl](mailto:info@debus.nl) en voor info: web: [www.debus.nl](http://www.debus.nl)

---

### Informatie en adviezen ten behoeve van aangifte inkomstenbelasting van 2023

#### Wie moet aangifte doen en voor welke datum dient dit te gebeuren:

Vanaf 01 maart 2024 kun je de aangifte voor de inkomstenbelasting van boekjaar 2023 digitaal gaan invullen en indienen bij de Belastingdienst. Als u in Nederland woont of vanuit Nederland inkomsten heeft moet u daarover belasting betalen. U betaalt belasting over uw inkomsten, over financiële belangen in een vennootschap en over uw spaargelden en beleggingen.

Als u van de belastingdienst een aanslagbrief krijgt, als u recht heeft op € 16,00 of meer teruggave of als u € 52,00 of meer belasting moet betalen, moet u aangifte doen.

U kunt gelijk na het invullen de aangifte versturen en ook nog wijzigen nadat u deze hebt ingestuurd. Echter uiterlijk **vóór** 01 mei 2024 moet uw aangifte bij de Belastingdienst binnen zijn.

Als u dat niet gaat lukken, neem dan contact op met de Belastingdienst en vraag om uitstel van uw aangifte. Iedere Nederlander die aangifte moet doen is verplicht hieraan gehoor te geven. Indien u daar niet aan heeft voldaan en de Belastingdienst constateert dat na 14 juli 2024 dan kunt u een boete krijgen. Dit kunt u voorkomen door **vóór** 01 mei 2024 uw aangifte naar de Belastingdienst te hebben verstuurd. Uitgezonderd, zij die uitstel hebben gekregen tot uiterlijk 01 september 2024.

#### Handige tips betreft de deadline voor de aangifte inkomstenbelasting 2023:

BUS tracht u inzage te geven in de mogelijkheden die de belastingwet biedt als het gaat om aftrekposten. Het kan zomaar zijn dat u daarvoor in aanmerking komt. Aftrekposten zijn persoons- en situatie en aan strenger voorwaarden gebonden. Indien u van mening bent dat u aanspraak zou kunnen maken op een aftrekpost maar daar niet zo zeker van bent, adviseren wij u om vooraf altijd contact met de Belastingdienst op te nemen. Zij kunnen en zullen u de juiste informatie geven. Beter vooraf even contact gezocht met de Belastingdienst dan achteraf te maken krijgen met wijzigingen in uw aangifte en dat u daarmee misschien wel moet gaan betalen in plaats van ontvangen.

#### Welke gegevens hebt u nodig om u aangifte zorgvuldig te kunnen doen:

Als u in loondienst bent heeft de belastingdienst de aangifte meestal als grotendeels ingevuld. Maar u bent verantwoordelijk voort de juistheid van de cijfers daarom adviseren wij u de gegevens die de Belastingdienst, op uw digitale aangifteformulier, heeft ingevuld te controleren. De fiscus (belastingdienst) wil weten, wat u inkomen is uit werk en woning, deze inkomsten vallen onder box 1. Daarnaast wil de fiscus weten wat uw inkomsten zijn van uit aanmerkelijk belang (bv. dividend uit aandelen) box 2. En tenslotte, wil de fiscus weten, wat u aan vermogen heeft, bv. een tweede huis, aandelen of spaargeld deze vallen onder box 3. Huis-eigenaren hebben voor het doen van aangifte de WOZ-beschikking met de peildatum 01 januari 2022, deze hebt u als het goed is, als huizenbezitter, begin 2023 ontvangen. Let op, het kan zijn dat u de WOZ-beschikking van 2024 inmiddels hebt ontvangen deze moet u niet gebruiken bij het doen van de aangifte 2023.

#### Welke papieren en gegevens u bij de hand moet hebben bij het invullen van uw aangifteformulier:

##### Persoonlijke gegevens:

- Burgerservicenummer (BSN van uzelf, uw partner en kinderen).
- Bankrekeningnummer(s)
- DigiD van uzelf en uw partner (daar dient u mee in te loggen om toegang tot het aangifteformulier te krijgen)

##### Inkomsten:

- Jaaropgave(s) 2023 of salarisstroken (werkgever(s) en/of pensioenfondsen. van u (en eventueel uw partner als u gezamenlijk aangifte doet).
- Eventueel, indien aan de orde, ontvangen partneralimentatie (eventueel van beide als u gezamenlijk aangifte doet).

### **Bankrekeningen:**

- ▶ Jaaroverzicht 2023 van uw betaalrekening(en)  
Als u gezamenlijk aangifte doet dan ook eventueel van uw partner.
- ▶ Jaaroverzicht 2023 spaarrekeningen van uzelf en kinderen  
(en eventueel van uw partner als u gezamenlijk aangifte doet).
- ▶ Jaaroverzicht 2023 van beleggingen.

### **Wonen:**

- ▶ De WOZ-beschikking van eigen woning met peildatum 01.01.2022.
- ▶ Jaaropgave van de hypotheek of hypotheeken.

### **Overige:**

- ▶ Betalingsbewijzen van giften, indien aan de orde.
- ▶ Betalingsbewijzen van zorgkosten die u niet vergoed hebt gekregen.  
Eigen bijdrage Zorgverzekeringswet, zorgverzekeringspremie, eigen risico zijn NIET aftrekbaar
- ▶ Betalingsbewijs van betaalde partneralimentatie.
- ▶ Gegevens van eventuele leningen en andere op papier staande schulden.
- ▶ Gegevens van eventuele betaalde lijfrentepremies
- ▶ Indien aan de orde, een overzicht van betaalde arbeidsongeschiktheidsverzekeringen (AOV)
- ▶ Gegevens over dividend en eventueel beleggingen.

### **En als u deze hebt ontvangen:**

- ▶ De voorlopige aanslag inkomstbelasting 2023 (ontvangen begin 2023 van de Belastingdienst)
- ▶ De voorlopige aanslag 2023 inkomstenbelasting bijdrage Zorgverzekeringswet over 2023.

### **Alle gegevens verzameld dan kunt u nu aan de slag om uw aangifte te volbrengen:**

De Belastingdienst biedt u drie mogelijkheden om uw belastingaangifte te doen. Vanaf 01 maart 2024 staat de aangifte klaar in Mijn Belastingdienst of in de aangifte-app. U gat dan aangifte doen via uw pc of tablet. We spreken dan van digitale aangifte.

Het is ook mogelijk om uw aangifte op papier te doen met een aangifteformulier die u dan wel dient aan te vragen bij de Belastingdienst, doet dat wel tijdig a.u.b. want ook de papieren aangifte moet voor 01 mei binnen zijn bij de belastingdienst mits u niet om uitstel hebt gevraagd en gekregen.

Indien u online of via de aangifte-app aangifte doet, dan kan deze grotendeels, door de belastingdienst, al ingevuld zijn. Controleer alstublieft de ingevulde gegevens daar u verantwoordelijk bent voor uw aangifte.

### **Aangifte aanpassen nadat u deze al heeft verstuurd:**

Als u de aangifte hebt digitaal ondertekend en verstuurd, is het altijd mogelijk om deze te bekijken en aan te passen. Indien u gekozen hebt voor een papieren aangifte dan moet u bij wijzigingen of aanpassingen een nieuwe aangifteformulier bij de Belastingdienst aanvragen.

Een wijziging op de door u gedane aangifte kan in principe tot 5 jaar na het jaar waarover de aanslag gaat.

### **Voorlopige / definitieve aanslag en aanslag betalen.**

Nadat u uw aangifte hebt gedaan krijgt u meestal direct een definitieve aanslag. In sommige gevallen kan men eerst een voorlopige aanslag ontvangen, waarna een definitieve volgt. In de meeste gevallen wijkt de definitieve niet af van de voorlopige aanslag.

Een definitieve aanslag moet u uiterlijk binnen 3 jaar ontvangen na afloop van een belastingjaar.

De aangifte die u nu heeft gedaan daarvan moet dus uiterlijk 31 december 2026 door de Belastingdienst met een definitieve aanslag worden beantwoord. In de meeste gevallen ontvangt u deze eerder.

Voor het betalen van of teruggontvangen van te veel betaalde belasting geldt een aanslag- of teruggaafgrens. Deze liggen op: Bij teruggave gaat het om minimaal € 16,00 die u terug kunt krijgen en betalen ligt de grens op € 51,00 of meer. Als de bedragen gelijk of kleiner zijn hoeft u niet terug te betalen of keert de belastingdienst niet uit.

### **Als u een voorlopige aanslag over 2023 had aangevraagd:**

Als u maandelijks geld terugkreeg met een voorlopige aanslag voor 2023, dan neemt de fiscus het bedrag dat u kreeg voor het einde van het belastingjaar mee in de berekening van de aanslag of teruggaafgrens. Hebt u over 2023 al belasting betaald met een voorlopige aanslag, dan wordt dat bedrag niet meegenomen in het berekenen van de grens.

### **Te laat betalen:**

Blijkt uit de aanslag dat u moet betalen, doe dat dan op tijd. In de door u ontvangen definitieve aanslag vindt u de uiterlijke datum van uw betaalplicht. Als u zich daar niet aan houdt betaalt u invorderingsrente. De verzuimboete kan oplopen tot € 5.514,00 afhankelijk van de hoogte van uw aanslagbedrag. Voor de aanslag van 2023 is nu al bekend dat het tarief van de verzuimboete 4% van het aanslagbedrag + het aanslag bedrag wat u moet betalen aan de belastingdienst. U kunt ook invorderingsrente ontvangen als de belastingdienst er langer dan 6 weken over doet om een teruggaaf te betalen. Ook als u bezwaar hebt aangetekend en in uw gelijk bent gesteld kunt u een invorderingsrente aanvragen bij de belastingdienst.

### **Hulp inschakelen:**

De regels voor het tijdig indienen van uw aangifte zijn streng en om te voorkomen dat u hiermee wordt geconfronteerd omdat het u zelf niet lukt om uw aangifte 2023 tijdig en goed te verzorgen, raden wij u aan, tijdig hulp in te schakelen. Er zijn zeker in uw omgeving mensen (vrijwilligers) die voor een kleine vergoeding bereid zijn uw aangifte te verzorgen. Loop eens binnen bij de bibliotheek, daar is een informatiepunt, die u van informatie kan voorzien waar u hulp kunt krijgen bij het doen van uw aangifte. Ga niet zomaar naar iemand toe, behalve een goede kennis, want u geeft andere wel inzage in uw privé daar de stukken die bij het invullen nodig zijn, uw privégegevens zijn.

Lokaal zijn er vrijwilligers en vrijwilligersorganisaties waarvan BUS weet dat zij lokaal mensen graag helpen. Deze zijn: Seniorenverenigingen, leden van vakbonden voor leden van de vakbond, KBO's, en ouderenorganisaties. Wij adviseren u, infomeer in uw omgeving en vraag hoe u in contact met deze mensen of organisaties kunt komen. Als zij u willen en kunnen helpen valt er een hele last van uw schouders.

### **BUS kan u ook helpen en van dienst zijn,**

Lukt het u niet om hulp in te schakelen, BUS kan u ook helpen als het gaat om het geven van adressen waar u terecht kunt voor hulp bij uw aangifte. Onze hulpverlening is gratis.

Stuur een mail met uw naam en woonplaats, eventueel uw telefoonnummer en stel daarin uw vraag binnen 24 uur dragen wij zorg dat u een mail van ons ontvangt met de door u gevraagde informatie.

Stuur uw mail naar: [info@debus.nl](mailto:info@debus.nl) Wij willen ook onze website onder uw aandacht brengen, dar vindt u actuele informatie over heel veel onderwerpen waar mensen dagelijks mee te maken kunnen hebben of krijgen: [www.debus.nl](http://www.debus.nl)

### **Bronvermelding: Insider / Belastingdienst / BUS**

Opgemaakt: Tilburg, 02 februari 2024

Bestuur BUS