

Checklist gegevens jaarrekening 2021

Als je SnelStart, Twinfield of e-Boekhouden gebruikt, geef me dan toegang tot de online administratie. In SnelStart kun je dit heel eenvoudig regelen via 'Rechten'.

Als je Excel gebruikt, stuur me een kopie van het ingevulde administratie bestand 2021. Gebruik je een ander boekhoudprogramma? Stuur de kolommenbalans en grootboekmutaties over 2021 (exclusief bankrekeningen, debiteuren, crediteuren en omzet).

De gegevens die ik direct uit de administratie kan halen hoeft je niet mee te sturen.

1. Algemeen

- Kolommenbalans 2021.
- Uitdraai van het grootboek 2021, exclusief bankrekeningen, debiteuren, crediteuren en omzet.
- Bij zakelijk gebruik van een privé auto; een specificatie van de kilometervergoeding over 2021 (€ 0,19 per kilometer).

2. Materiële vaste activa

- De facturen van investeringen in bedrijfsgebouwen, machines, inventaris en vervoermiddelen (> € 450) en eventuele desinvesteringen in 2021.
- Afschrijvingsstaat per 31 december 2021, inclusief een eventueel Excel bestand.

3. Voorraden en onderhanden werk

- Een specificatie van de voorraad en eventueel onderhanden werk per 31 december 2021.

4. Liquide middelen

- Het laatste kasblad van 2021 met het saldo per 31 december 2021.
- Het financieel jaaroverzicht 2021 van de zakelijke bankrekening(en). Of het laatste bankafschrift van 2021 met het saldo per 31 december 2021 van alle zakelijke bank- en spaarrekeningen.
- Een specificatie van eventuele kruisposten per 31 december 2021.

5. Vorderingen

- Een specificatie van de debiteuren per 31 december 2021. Dit zijn de verkoopfacturen met een factuurdatum in 2021, die nog niet zijn ontvangen per 31 december 2021.
- Een openstaande postenlijst debiteuren van recente datum.
- Een specificatie van dubieuze debiteuren per 31 december 2021. Dit zijn openstaande verkoopfacturen uit 2021 waarvan het zeer twijfelachtig is of ze nog worden voldaan.
- Een specificatie van de vooruitbetaalde bedragen per 31 december 2021 (kosten 2022).
- Een specificatie van de nog te factureren omzet per 31 december 2021 (facturen 2022).
- Een specificatie van eventuele overige vorderingen per 31 december 2021.

6. Schulden

- Het financieel jaaroverzicht 2021 van eventuele zakelijke leningen.
- Een specificatie van de crediteuren per 31 december 2021. Dit zijn de inkoopfacturen met een factuurdatum in 2021, die betaald zijn in 2022.
- Een specificatie van de nog te betalen kosten per 31 december 2021 (facturen 2022).
- Een specificatie van eventuele overige schulden per 31 december 2021.

7. Loonadministratie

- De verzamelloonstaat en cumulatieve loonjournaalpost over 2021.
- Een overzicht van de ingediende aangiften loonheffing over 2021.
- Een specificatie van de reservering vakantiegeld per 31 december 2021.

- Een specificatie van eventueel nog te betalen nettolonen per 31 december 2021.

8. Omzetbelasting

- De ingediende aangiften omzetbelasting over 2021.

9. Vennootschapsbelasting

- De in 2021 en 2022 opgelegde aanslagen vennootschapsbelasting.

PS Moet de administratie nog verwerkt worden?

Stuur me de bankafschriften van 2021 digitaal, bij voorkeur in een MT940 of een CAMT053 downloadformaat. Bij de Rabobank kun je maximaal 3 maanden tegelijk downloaden, dus dat zijn dan 4 bestanden (1/1-31/3, 1/4-30/6, 1/7-30/9 en 1/10-31/12).

Checklist gegevens aangiften inkomstenbelasting 2021

Het meest praktische is als ik kan beschikken over de DigiD's. Hiermee kan ik elk jaar zelf de benodigde gegevens downloaden bij de Belastingdienst. Maar niet iedereen heeft een DigiD of wil die afgeven, en dat is ook prima. Er zijn 4 mogelijkheden:

1. Ik heb de DigiD van jou en je partner
2. Je wilt zelf de benodigde gegevens downloaden
3. Je wilt zelf de jaaropgaven 2021 verzamelen
4. Je geeft een machtiging af

1. Ik heb de DigiD van jou en je partner

Ik kan met de DigiD van jou en je partner elk jaar zelf de benodigde gegevens downloaden bij de Belastingdienst. Je hoeft dan geen jaaropgaven door te sturen (het mag natuurlijk wel). 😊

Vanaf 1 maart 2022 zijn de gegevens voor de aangiften inkomstenbelasting 2021 beschikbaar.

Stuur alleen specificaties van bijzondere aftrekposten op, indien van toepassing:

- Een opgaaft van in 2021 betaalde lijfrentepremies en de pensioenopgave (factor A) van het pensioenfonds van de werkgever over 2020.
- Een opgaaft van in 2021 betaalde premies voor arbeidsongeschiktheidsverzekeringen (AOV).
- Een specificatie van in 2021 betaalde giften (voor zover boven de drempel).
- Een specificatie van in 2021 betaalde ziektekosten (voor zover boven de drempel) die niet zijn vergoed door de verzekering. Kijk bij twijfel op de [website van de Belastingdienst](#) welke ziektekosten aftrekbaar zijn.

2. Je wilt zelf de benodigde gegevens downloaden met je DigiD

Als ik jouw DigiD niet heb, dan kun je zelf de [voorgevulde aangiftegegevens \(VIA\)](#) downloaden bij de Belastingdienst, als volgt:

Ga naar: <https://mijn.belastingdienst.nl/mbd-pmb/>

- Inloggen met DigiD
- Inkomstenbelasting
- Belastingjaar 2021 > Starten
- Volgende
- Akkoord
- Had u in 2021 een echtgenoot > Nee
- Had u in 2021 een huisgenoot > Nee

- Akkoord
- Overzicht vooraf ingevulde gegevens > Bekijk
- Afdrukken (PDF).

En dan vervolgens ook voor de fiscaal partner. Ieder krijgt dan zijn eigen aangiftegegevens in één overzicht.

3. Je wilt zelf de jaaropgaven 2021 verzamelen

Werk en woning (box 1)

- Jaaropgaven van inkomsten uit dienstbetrekking, uitkeringen (SVB, UWV, pensioenen) en overige inkomsten (PGB-inkomsten, bijverdiensten).
- WOZ-waarde van de eigen woning (waardepeildatum 1 januari 2020). Dit is de beschikking die je in 2021 van de gemeente hebt ontvangen.
- Jaaroverzicht 2021 van de hypotheek.

Bezittingen en schulden (box 3)

Alleen van toepassing als het vermogen (bezittingen minus schulden) per 1 januari 2021 hoger is dan € 50.000 (zonder fiscale partner) of € 100.000 (met fiscale partner).

- Het jaaroverzicht 2021 van alle bank- en spaarrekeningen, ook van eventuele minderjarige kinderen.
- Een opgave van de WOZ-waarde van een vakantiehuis of andere woningen per 1 januari 2021 (waardepeildatum). Graag een kopie bijvoegen.
- Het jaaroverzicht 2021 van effecten, beleggingsfondsen en kapitaalverzekeringen. Het bedrag van de in 2021 ingehouden dividendbelasting. Indien er buitenlandse effecten zijn, het bedrag van de in 2021 ontvangen buitenlandse dividenden en ingehouden buitenlandse dividendbelasting per fonds en per land.
- Een specificatie van openstaande leningen en andere vorderingen per 1 januari 2021.
- Een overzicht van alle schulden per 1 januari 2021, zoals schulden voor de aanschaf van een tweede woning, auto, boot, caravan, schulden aan banken et cetera.

Bijzondere aftrekposten

- Een opgave van in 2021 betaalde lijfrentepremies en de pensioenopgave (factor A) van het pensioenfonds van de werkgever over 2020.
- Een opgave van de in 2021 betaalde premies voor arbeidsongeschiktheidsverzekeringen (AOV).
- Een specificatie van in 2021 betaalde giften (voor zover boven de drempel).
- Een specificatie van in 2021 betaalde ziektekosten (voor zover boven de drempel) die niet zijn vergoed door de verzekering. Kijk bij twijfel op de [website van de Belastingdienst](#) welke ziektekosten aftrekbaar zijn.

4. Je geeft een machtiging af

Vanaf 1 maart 2022 kan ik de gegevens voor de aangiften inkomstenbelasting 2021 downloaden.

Stuur alleen specificaties van bijzondere aftrekposten op, indien van toepassing:

- Een opgave van in 2021 betaalde lijfrentepremies en de pensioenopgave (factor A) van het pensioenfonds van de werkgever over 2020.
- Een opgave van in 2021 betaalde premies voor arbeidsongeschiktheidsverzekeringen (AOV).
- Een specificatie van in 2021 betaalde giften (voor zover boven de drempel).
- Een specificatie van in 2021 betaalde ziektekosten (voor zover boven de drempel) die niet zijn vergoed door de verzekering. Kijk bij twijfel op de [website van de Belastingdienst](#) welke ziektekosten aftrekbaar zijn.

Neem bij vragen gerust contact op!