

Checklist gegevens jaarrekening 2022

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

1. Algemeen

- Als de administratie nog verwerkt moet worden: de bankafschriften van 2022 in CAMT.053 formaat.
- Bij zakelijk gebruik van een privé auto; specificatie van de kilometervergoeding over 2022 (€ 0,19 per km).

2. Materiële vaste activa

- De facturen van investeringen in bedrijfsgebouwen, machines, inventaris en vervoermiddelen (> € 450).
- De facturen van eventuele desinvesteringen in 2022.
- Afschrijvingsstaat per 31 december 2022, inclusief een eventueel Excel bestand.

3. Voorraden en onderhanden werk

- Een specificatie van de voorraad en eventueel onderhanden werk per 31 december 2022.

4. Liquide middelen

- Het laatste kasblad van 2022 met het saldo per 31 december 2022.
- Het financieel jaaroverzicht 2022 van de zakelijke bankrekeningen.
Of het laatste bankafschrift van 2022 met het saldo per 31 december 2022 van alle bankrekeningen.
- Een specificatie van eventuele kruisposten per 31 december 2022.

5. Vorderingen

- Een specificatie van de debiteuren per 31 december 2022.
Dit zijn de verkoopfacturen met factuurdatum in 2022, die nog niet zijn ontvangen per 31 december 2022.
- Een openstaande postenlijst debiteuren van recente datum.
- Een specificatie van dubieuze debiteuren per 31 december 2022.
Dit zijn openstaande verkoopfacturen uit 2022 waarvan het zeer twijfelachtig is of ze nog worden voldaan.
- Een specificatie van de vooruitbetaalde bedragen per 31 december 2022 (kosten 2023).
- Een specificatie van de nog te factureren omzet per 31 december 2022 (facturen 2023).
- Een specificatie van eventuele overige vorderingen per 31 december 2022.

6. Schulden

- Het financieel jaaroverzicht 2022 van zakelijke leningen.
- Een specificatie van de crediteuren per 31 december 2022.
Dit zijn de inkoopfacturen met een factuurdatum in 2022, die betaald zijn in 2023.
- Een specificatie van de nog te betalen kosten per 31 december 2022 (facturen 2023).
- Een specificatie van eventuele overige schulden per 31 december 2022.

7. Loonadministratie

- De verzamelloonstaat en cumulatieve loonjournaalpost over 2022.
- Een overzicht van de ingediende aangiften loonheffing over 2022.
- Een specificatie van de reservering vakantiegeld per 31 december 2022.
- Een specificatie van eventueel nog te betalen nettolonen per 31 december 2022.

8. Omzetbelasting

- De ingediende aangiften omzetbelasting over 2022.

9. Vennootschapsbelasting

- De in 2022 en 2023 opgelegde aanslagen vennootschapsbelasting.

Checklist gegevens aangiften inkomstenbelasting 2022

Vanaf 1 maart 2023 zijn de gegevens voor de aangiften inkomstenbelasting 2022 beschikbaar. Dankzij (doorlopende) machtigingen bij de Belastingdienst kan ik de benodigde gegevens eenvoudig downloaden.

Specificaties van bijzondere aftrekposten

Indien van toepassing

- Een opgave van in 2022 betaalde lijfrentepremies en de pensioenopgave (factor A) van het pensioenfonds van de werkgever over 2021.
- Een opgave van in 2022 betaalde premies voor arbeidsongeschiktheidsverzekeringen (AOV).
- Een specificatie van in 2022 betaalde giften (voor zover boven de drempel).
- Een specificatie van in 2022 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.

Bezittingen en schulden (box 3)

Als het vermogen (bezittingen minus schulden) per 1 januari 2022 hoger is dan € 50.650 (zonder fiscale partner) of € 101.300 (met fiscale partner).

- Het jaaroverzicht 2022 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 2022 (waardepeildatum). Graag een kopie bijvoegen.
- Het jaaroverzicht 2022 van effecten, beleggingsfondsen en kapitaalverzekeringen. Het bedrag van de in 2022 ingehouden dividendbelasting. Indien er buitenlandse effecten zijn, het bedrag van de in 2022 ontvangen buitenlandse dividenden en ingehouden buitenlandse dividendbelasting per fonds en per land.
- Een specificatie van openstaande leningen en andere vorderingen per 1 januari 2022.
- Een overzicht van alle schulden per 1 januari 2022, zoals schulden voor de aanschaf van een tweede woning, auto, boot, caravan, schulden aan banken et cetera.