

Checklist gegevens jaarrekening 2024

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

1. Algemeen

- Als de administratie nog verwerkt moet worden: de bankafschriften van 2024 digitaal. Bij voorkeur in MT940 of CAMT.053 formaat.
- Bij zakelijk gebruik van een privé auto; berekening kilometervergoeding over 2024 (€ 0,23 per km).

2. Materiële vaste activa

- De facturen van investeringen in bedrijfsgebouwen, inventaris en vervoermiddelen (> € 450).
- De facturen van eventuele desinvesteringen in 2024.
- Afschrijvingsstaat per 31 december 2024, inclusief een eventueel Excel bestand.

3. Voorraden en onderhanden werk

- Een specificatie van de voorraad en eventueel onderhanden werk per 31 december 2024.

4. Liquide middelen

- Het laatste kasblad van 2024 met het saldo per 31 december 2024.
- Het financieel jaaroverzicht 2024 van de zakelijke bankrekeningen. Of het bankafschrift van december 2024 met het saldo per 31 december 2024 van alle bank- en spaarrekeningen.
- Het financieel jaaroverzicht 2024 van zakelijke effectenrekeningen.
- Een specificatie van eventuele kruisposten per 31 december 2024.

5. Vorderingen

- Een specificatie van de debiteuren per 31 december 2024. Dit zijn de verkoopfacturen met factuurdatum in 2024, die nog niet zijn ontvangen per 31 december 2024.
- Een openstaande postenlijst debiteuren van recente datum.
- Een specificatie van dubieuze debiteuren per 31 december 2024. Dit zijn openstaande verkoopfacturen uit 2024 waarvan het zeer twijfelachtig is of ze nog worden voldaan.
- Een specificatie van de vooruitbetaalde bedragen per 31 december 2024 (kosten 2025).
- Een specificatie van de nog te factureren omzet per 31 december 2024 (facturen 2025).
- Een specificatie van eventuele overige vorderingen per 31 december 2024.

6. Schulden

- Het financieel jaaroverzicht 2024 van zakelijke leningen.
- Een specificatie van de crediteuren per 31 december 2024. Dit zijn de inkoopfacturen met een factuurdatum in 2024, die betaald zijn in 2025.
- Een specificatie van de nog te betalen kosten per 31 december 2024 (facturen met factuurdatum in 2025).
- Een specificatie van eventuele overige schulden per 31 december 2024.

7. Loonadministratie

- De cumulatieve loonjournaalpost over 2024.
- De verzamelloonstaat 2024.
- Een overzicht van de ingediende aangiften loonheffing over 2024.
- Een specificatie van de reservering vakantiegeld per 31 december 2024.
- Een specificatie van eventueel nog te betalen nettolonen per 31 december 2024.

8. Omzetbelasting

- ❑ De ingediende aangiften omzetbelasting van 2024 (1^e t/m 4^e kwartaal 2024 of januari t/m december 2024).

9. Vennootschapsbelasting

- ❑ De in 2024 en 2025 opgelegde aanslagen vennootschapsbelasting.

Checklist gegevens aangiften inkomstenbelasting 2024

Vanaf 1 maart 2025 zijn de gegevens voor de aangiften inkomstenbelasting 2024 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 2024 betaalde lijfrentepremies en de pensioenopgave (factor A) van het pensioenfonds van de werkgever over 2023.
- Een opgave van in 2024 betaalde premies voor arbeidsongeschiktheidsverzekeringen (AOV).
- Een specificatie van in 2024 betaalde giften (voor zover boven de drempel).
- Een specificatie van in 2024 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 2024 hoger is dan € 57.000 (zonder fiscale partner) of € 114.000 (met fiscale partner).**

- Het jaaroverzicht 2024 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 2024 (waarde-peildatum). Graag een kopie bijvoegen.
- Het jaaroverzicht 2024 van effecten, beleggingsfondsen en kapitaalverzekeringen. Het bedrag van de in 2024 ingehouden dividendbelasting. Indien er buitenlandse effecten zijn, het bedrag van de in 2024 ontvangen buitenlandse dividenden en ingehouden buitenlandse dividendbelasting per fonds en per land.
- Een specificatie van openstaande leningen en andere vorderingen per 1 januari 2024.
- Een overzicht van alle schulden per 1 januari 2024, zoals schulden voor de aanschaf van een tweede woning, auto, boot, caravan, schulden aan banken et cetera.