

## Toelichting NPEX fiscaal jaaroverzicht 2022

Het fiscaal jaaroverzicht wordt via uw [online NPEX-rekening](#) beschikbaar gesteld.

Na het inloggen vindt u het overzicht op twee plekken in uw NPEX-rekening:

1. In het linker menu onder categorie Documenten.  
Klik op Persoonlijk (rechter tabblad) en de download knop.
2. Rechtsboven in uw persoonlijke berichten box.  
Klik op het envelopje naast uw naam.

- **Belastingaangifte**

Bewaar het jaaroverzicht goed, aangezien u het nodig heeft voor uw belastingaangifte.

**Belangrijk:**

Controleer altijd de waarde en posities van uw financiële instrumenten uit de vooraf ingevulde belastingaangifte met het fiscaal jaaroverzicht. Als de gegevens niet overeenkomen, dan is het fiscaal jaaroverzicht leidend. De gegevens uit het fiscaal jaaroverzicht kunt u dan overnemen voor uw belastingaangifte.

- **Waarde per peildatum**

In uw NPEX fiscaal jaaroverzicht treft u de waarde en uw positie in de financiële instrumenten aan per 1 januari 2022 en 31 december 2022.

Voor de particuliere aangifte inkomstenbelasting over het jaar 2022 is de peildatum **1 januari 2022** van toepassing. De waarde per 31 december 2022 is in enkele gevallen gebaseerd op een indicatieve waarde. Deze waarde kan afwijken van de definitieve waarde.

- **Leeg jaaroverzicht**

U ontvangt een **leeg overzicht** als u geen geld- en/of effectenpositie had per 1 januari 2022 en 31 december 2022.

Bij een **administratief fonds** (o.a. CV's) wordt er geen waarde getoond in het fiscaal jaaroverzicht. U ontvangt van desbetreffende uitgevende instelling separaat een fiscaal jaaroverzicht of invulinstructie met daarop de waarde per peildatum.

- **Handelswaarde als waardebepaling bij obligaties**

Om de meest accurate waarde in het economisch verkeer weer te geven is de handelswaarde als waardebepaling voor de verhandelbare obligaties aangehouden.



- **Uitzonderingen en toelichtingen waardebeoordeling**

In onderstaand overzicht zijn de uitzonderingen op de gehanteerde waardebeoordelingen weergegeven.

<b>Fonds</b>	<b>Financieel instrument</b>	<b>Grondslag</b>	<b>Opmerking</b>
<b>CRES BRIDGE</b>	Obligatie	Nominale waarde	Geen verhandeling.
<b>C-Shares in HKB Bank GmbH</b>	Certificaten van aandelen	Intrinsieke waarde	Geen verhandeling.
<b>DD Equity Fund</b>	Open end beleggingsfonds	Intrinsieke waarde	
<b>DD Income Fund</b>	Open end beleggingsfonds	Intrinsieke waarde	
<b>DD Alternative Fund N.V.</b>	Open end beleggingsfonds	Intrinsieke waarde	
<b>Hockeyvereniging Pinoké</b>	Obligatie	Nominale waarde	Besloten markt; geen verhandeling.
<b>Super Winkel Fonds N.V. - Annexum</b>	Closed end beleggingsfonds	Intrinsieke waarde	Intrinsieke waarde is NAV zoals vermeld in de <a href="#">jaarrekening</a> .
<b>SynVest RealEstate Fund</b>	Closed end beleggingsfonds	Intrinsieke waarde	
<b>Vastgoed Fundament Fonds N.V. - Annexum</b>	Closed end beleggingsfonds	Intrinsieke waarde	Intrinsieke waarde per aandeel gecorrigeerd naar grondslagen die afwijken van de grondslagen in de <a href="#">jaarrekening</a> .  Geen verhandeling.  Klik <a href="#">hier</a> voor het bericht over de afwikkeling van het fonds.