

## Toelichting NPEX fiscaal jaaroverzicht 2023

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 enveloppe 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 2023 en 31 december 2023.

Voor de particuliere aangifte inkomstenbelasting over het jaar 2023 is de peildatum **1 januari 2023** van toepassing. De waarde per 31 december 2023 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 2023 en 31 december 2023.

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> per 1 januari 2023. Per 31 december 2023 geldt de handelswaarde. |
| <b>SynVest RealEstate Fund</b>           | Closed end beleggingsfonds   | Intrinsieke waarde | Intrinsieke waarde per 1 januari 2023. Per 31 december 2023 geldt de handelswaarde.   |