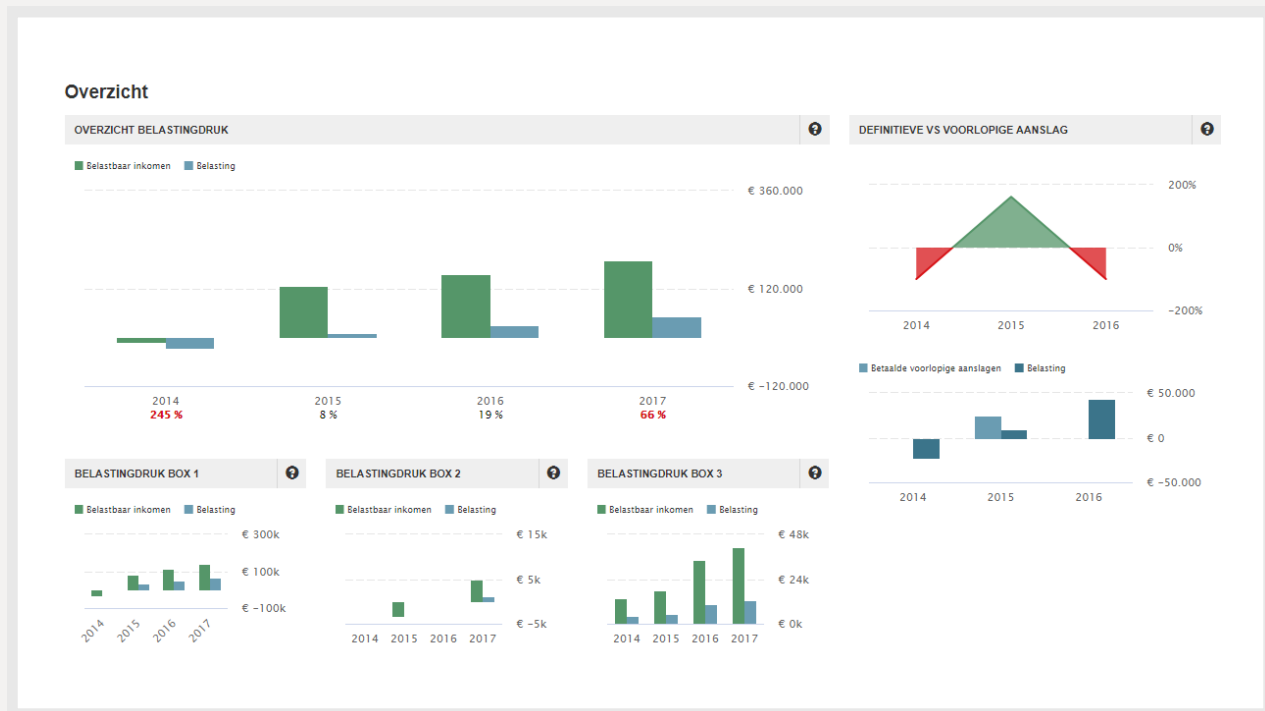


DE FISCALE SITUATIE VAN UW CLIËNT IN BEELD

Nextens blijft de mogelijkheden van het online platform verder ontwikkelen. Met Nextens Dashboards bieden wij u een belangrijk hulpmiddel bij uw klantgesprek. In de afgelopen periode hebben wij gewerkt aan nieuwe dashboards “Ondernemer” en “Jaarstukken”. Bovendien zijn er inhoudelijke verbeteringen doorgevoerd, zijn er diverse wensen van u als klant toegevoegd en is er een andere vormgeving toegepast ten behoeve van de overzichtelijkheid en leesbaarheid.

De dashboards voor IB-ondernemers geven daarmee een vollediger in- en overzicht geven in de fiscale situaties van uw cliënten en z'n ondernemingen. In dit document vindt u een korte toelichting op ieder dashboard zoals deze zijn na de release van 24 oktober.

DASHBOARD OVERZICHT



Met het dashboard “overzicht” krijgt u een overzicht van de belastingdruk van belastingplichtige en hoe deze over de boxen is verdeeld. Het samenstel van diagrammen over de belastingdruk is een hulpmiddel om inzicht te kunnen krijgen of de druk optimaal over de boxen is verdeeld. De kleur groen staat voor inkomsten en blauw voor belastingen en kosten.

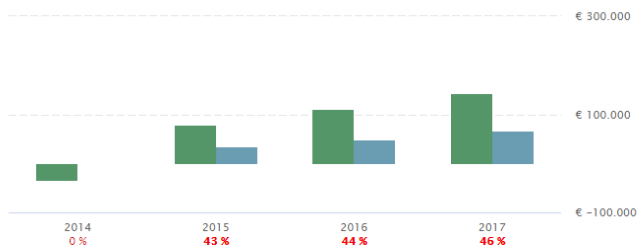
In het diagram rechtsboven leggen wij het accent op de belastingrente. De belastingdienst brengt belastingrente in rekening als een aanslag die betrekking heeft op het voorgaande belastingjaar ná 30 juni wordt opgelegd en de oorzaak van de late oplegging bij belastingplichtige ligt. Belastingrente is daarmee een kostenpost waarmee rekening moet worden gehouden. Een negatief percentage wil zeggen dat de voorlopige aanslag te laag is ingeschat en daardoor een aanvullende betaling nodig is met mogelijk belastingrente.

BOX 1 – INKOMEN UIT WERK EN WONING

Box 1 - inkomen werk en woning

OVERZICHT BOX 1

■ Belastbaar inkomen box 1 ■ Belasting box 1



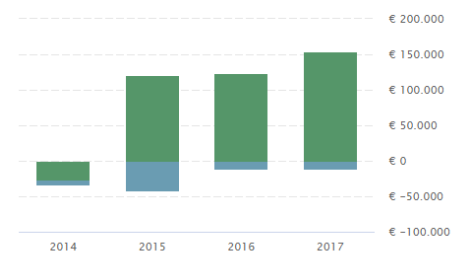
Belastbaar inkomen
€ 142.614
2017

Mutatie
28.00% ▲
2017 i.o.v. 2016

Box 1 belasting
€ 65.875
2017 (€ 49.696 in 2016)

OPBOUW BELASTBAAR INKOMEN BOX 1

■ Persoonlijk inkomen ■ Posten in mindering op inkomen

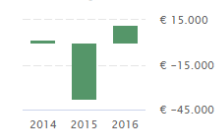


UITSPLITSING PERSOONLIJK INKOMEN

■ Winst uit onderneming



■ Resultaat overige werkzaamheden



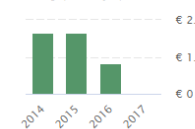
■ Inkomsten uit tegenwoordige arbeid



■ Inkomsten uit vroegere arbeid

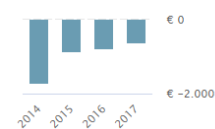


■ Overige persoonlijke posten

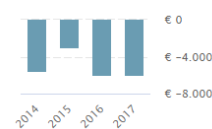


UITSPLITSING POSTEN IN MINDERING OP INKOMEN

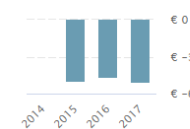
■ Inkomsten eigen woning



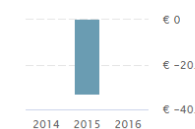
■ Uitgaven voor inkomensvoorziening



■ Persoonsgebonden aftrek box 1

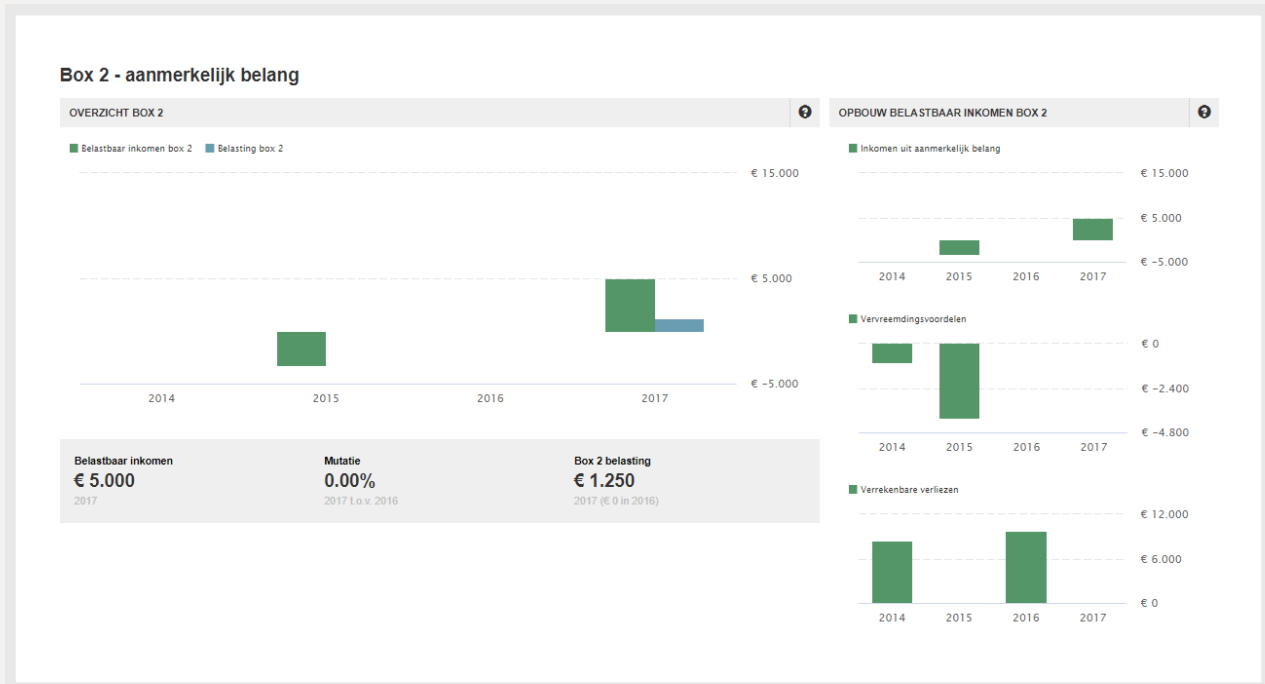


■ Verrekenbare verliezen



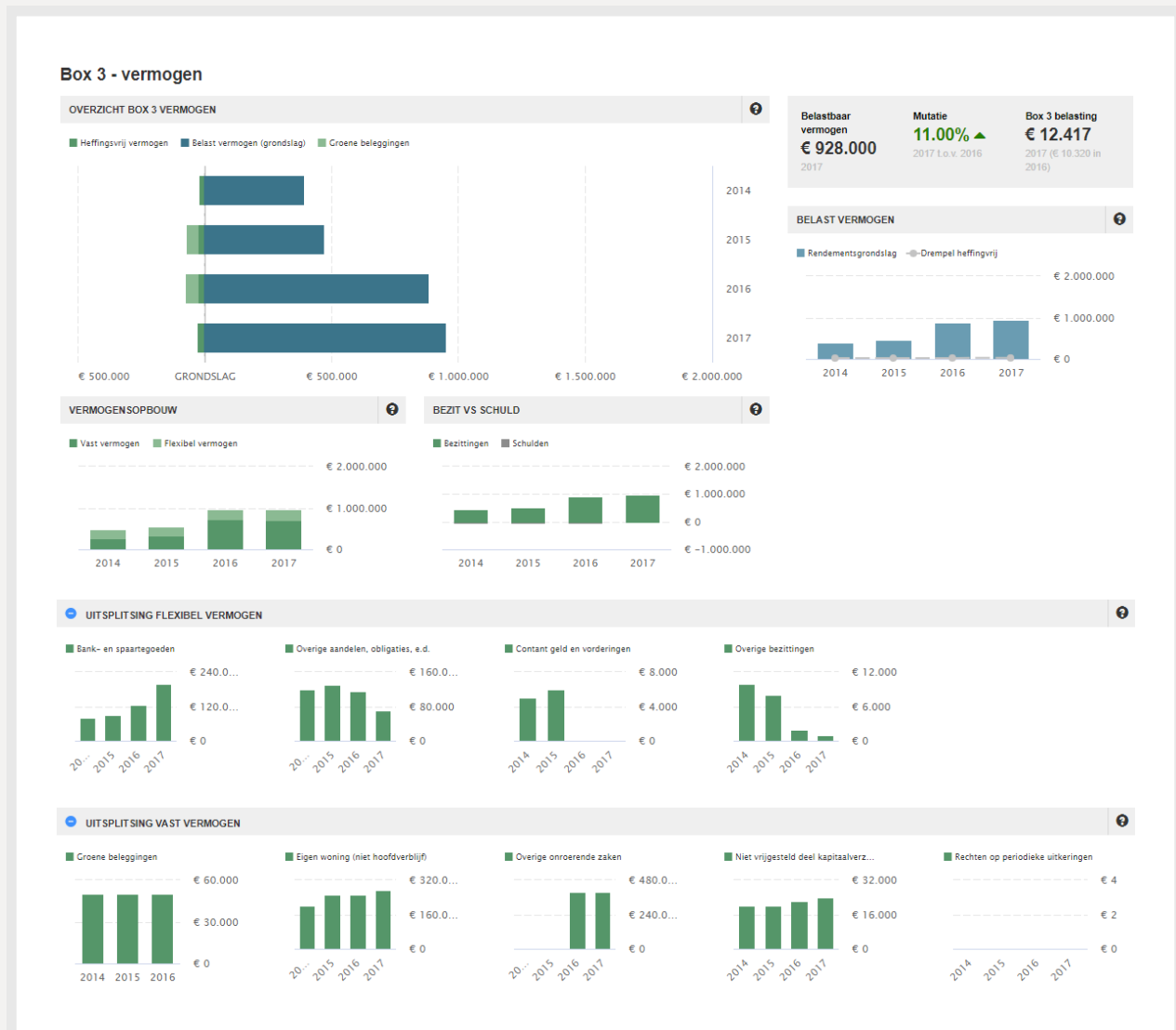
Het dashboard “Box 1 – inkomen uit werk & woning” geeft een voorstelling van de voornaamste box 1 inkomstenbronnen van de belastingplichtige en de meest voorkomende posten die in mindering komen op het inkomen. Het geeft weer of en in hoeverre de belastingplichtige gebruik maakt van aftrekposten. U kunt dan zien of de uitgaven eenzelfde trend hebben als voorgaande jaren. Tevens biedt dit dashboard inzicht in de mate waarop de posten in mindering op het inkomen optimaal worden benut. Als uw client een partner heeft, dan kunt u deze posten voor de aangever, partner of beiden bekijken door gebruik te maken van de filters die aan de linkerkant verschijnen. Bovendien ziet u of uw cliënt aan zijn inkomensvoorziening in de toekomst aandacht schenkt.

BOX 2 – AANMERKELIJK BELANG



Het inkomen uit aanmerkelijk belang bestaat uit reguliere voordelen en de vervreemdingsvoordelen verminderd met de verrekenbare verliezen. Wij hebben deze in diagrammen uiteengezet in het dashboard “Box 2 – aanmerkelijk belang”. In de diagrammen ‘Inkomen uit aanmerkelijk belang’ en ‘Vervreemdingsvoordelen’ zijn de voordelen opgenomen nadat de kosten daarop in mindering zijn gebracht. U kunt, als de situatie dat toelaat, voordelen in een jaar laten vallen, zodat de mogelijkheid tot verliesverrekening niet verloren gaat.

BOX 3 – INKOMEN UIT SPAREN EN BELEGGEN



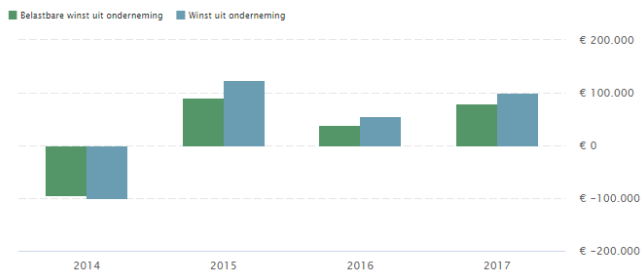
In het dashboard “Vermogen” ziet u het box-3-vermogen van uw cliënt van verschillende kanten. Allereerst wordt het vermogen uiteengezet in een gedeelte waarover wel en een gedeelte waarover geen belasting wordt geheven. U ziet hierdoor een mogelijkheid om de vrijstellingen beter te benutten, waardoor voor uw cliënt over minder vermogen de belasting wordt berekend.

De andere optie is om de opbouw van het vermogen uit te splitsen in vast en flexibel. Dit kan door op het uitklapicoon te klikken. Het onderscheid is handig bij het opstellen schenkingsplannen. Daarvoor is het praktisch om te zien hoe beide verschillen zijn opgebouwd.

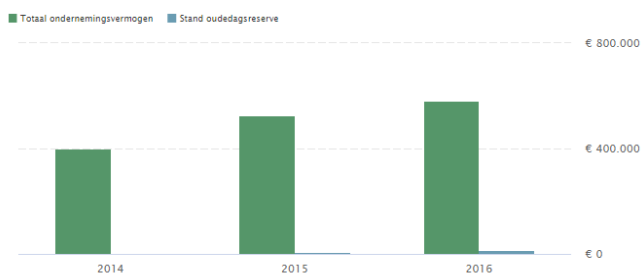
ONDERNEMER

Ondernemingen

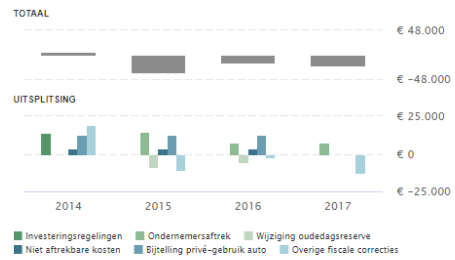
OVERZICHT WINST UIT ONDERNEMING



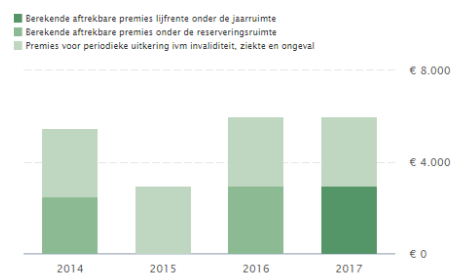
ONDERNEMINGSVERMOGEN T.O.V. OUDEDAGSRESERVE OP 31/12



FISCALE CORRECTIES



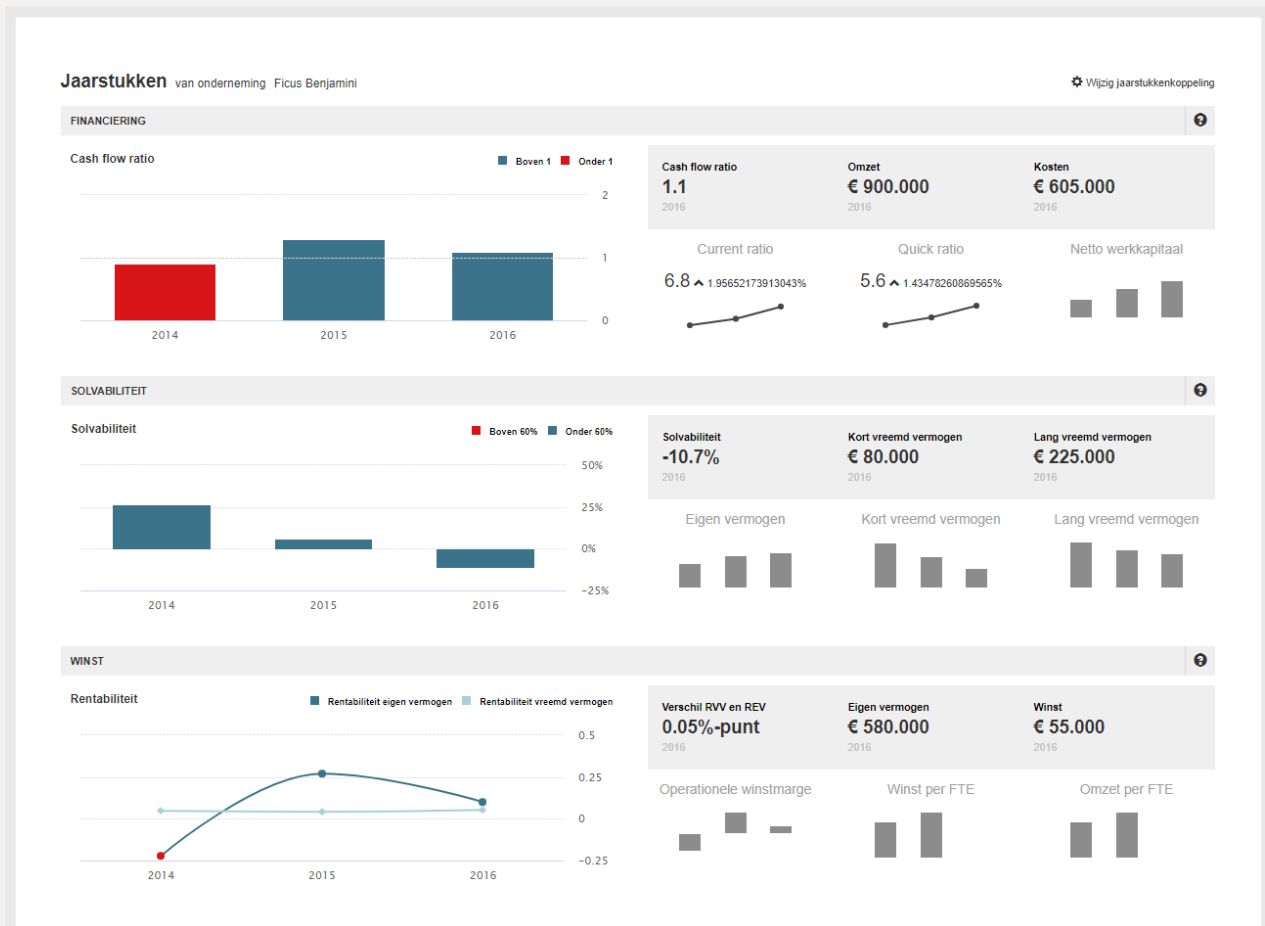
AFTREKBARE PREMIES INKOMENVOORZIENINGEN



Het dashboard "Ondernemingen" geeft inzicht in de fiscale kant van de ondernemer. In het eerste diagram kunt u zien in welke mate de commerciële winst van alle ondernemingen van de ondernemer wordt meegenomen in de belastingberekening. De fiscale correcties verlagen in principe de belastbare winst. In een diagram hebben wij de voornaamste correctiefactoren uitgesplitst.

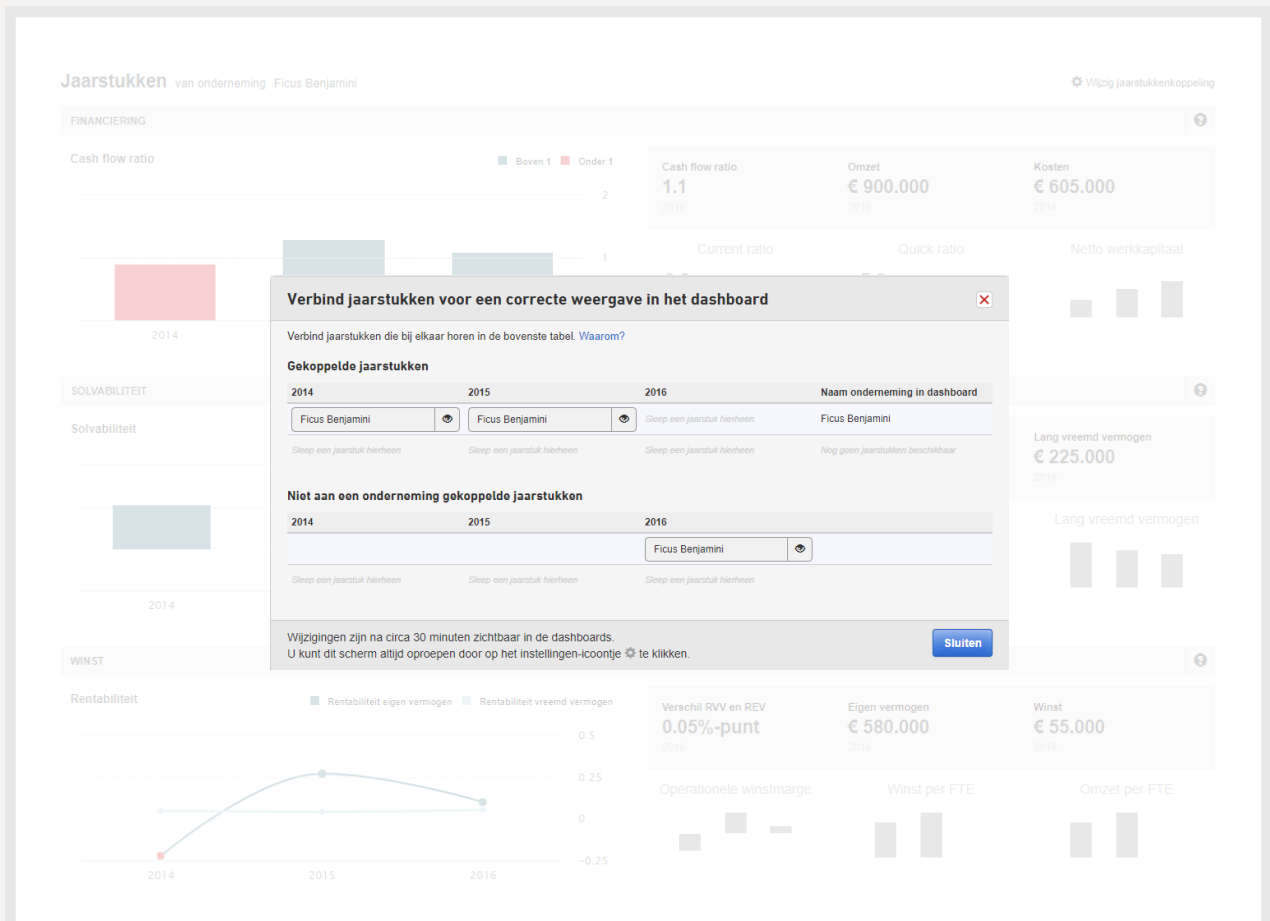
Bovendien ziet u of uw cliënt aandacht schenkt aan zijn inkomensvoorziening in de toekomst, opdat hij voldoende heeft opgebouwd om van zijn oudedag te genieten. Mocht dat niet het geval zijn, kunt u hem daarop attenderen en mogelijk begeleiden in de aanzuivering van het tekort.

JAARSTUKKEN



Met het dashboard “Jaarstukken” krijgt u een inzicht in de financiële status van de onderneming van uw cliënt. We hebben drie thema’s gekozen die een dwarsdoorsnede geven van de onderneming: de financiering op korte termijn, de algehele financiering (solvabiliteit) en de winstgevendheid. Waar mogelijk hebben we algemene drempelwaarden aangegeven. Voor een optimaal gebruik van dit dashboard is het van belang om de bedrijfsanalyse-pagina bij de jaarstukken in te vullen. Met behulp van dit dashboard ziet u de zwakke plekken van een onderneming.

JAARSTUKKEN KOPPELEN



Het is van belang om de jaarstukken te koppelen aan de juiste onderneming. Dit hebben wij al zoveel mogelijk automatisch voor u gedaan, maar u kunt dit gemakkelijk controleren en verbeteringen in aanbrengen via het "wiel" rechtsboven. Daar kunt u eenvoudig jaarstukken slepen naar de juiste onderneming om zo een volledig beeld van de onderneming te creëren. Heeft uw cliënt meerdere ondernemingen? Dan kunt u de onderneming waar u de jaarstukken van wilt zien kiezen d.m.v. het menu rechts van de titel.