

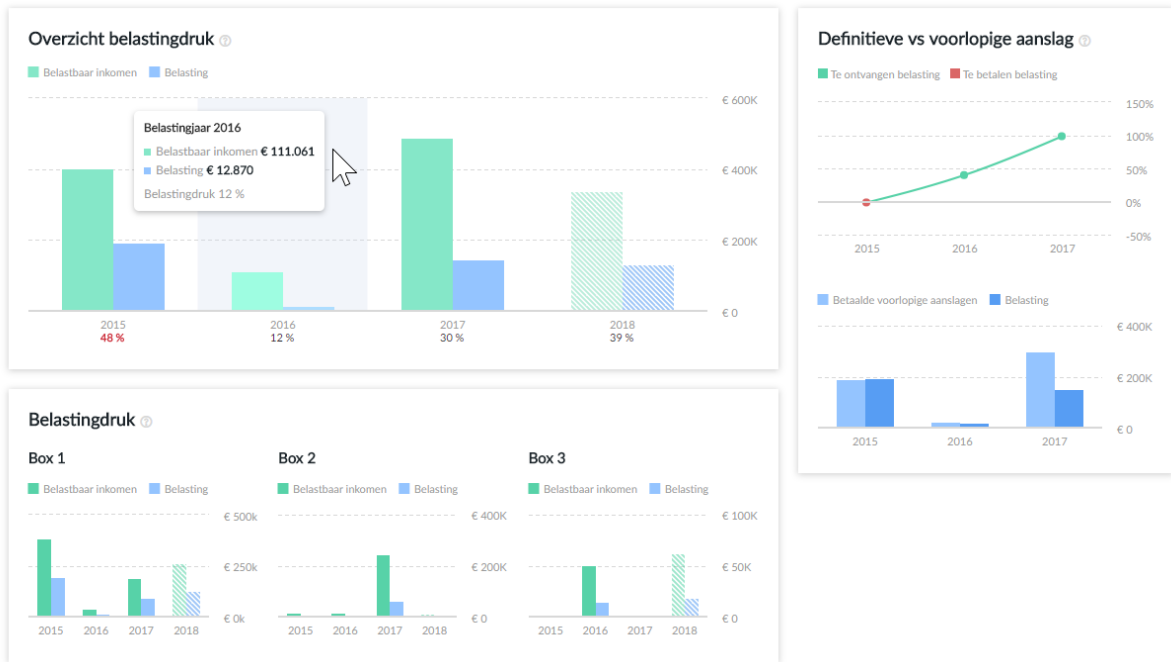
DE FISCALE SITUATIE VAN UW CLIËNT IN BEELD

In dit document vindt u een korte toelichting op de 6 verschillende dashboards die onderdeel zijn van het klantendossier in het Nextens Premium Programma.

Nextens blijft de mogelijkheden van het online platform verder ontwikkelen. Met Nextens Dashboards bieden wij u een belangrijk hulpmiddel bij uw klantgesprek. De dashboards voor IB-ondernemers geven een vollediger in- en overzicht in de fiscale situaties van uw cliënten en hun ondernemingen.

OVERZICHT

OVERZICHT



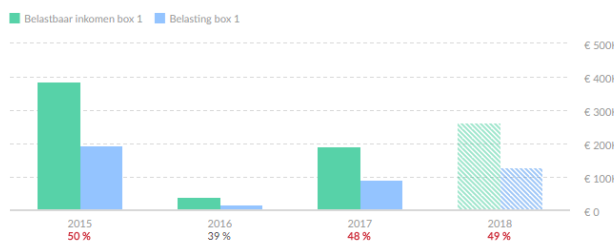
Met het dashboard “Overzicht” krijgt u een overzicht van de belastingdruk van belastingplichtige en hoe deze over de boxen is verdeeld. Het samenstel van diagrammen over de belastingdruk is een hulpmiddel om inzicht te kunnen krijgen of de druk optimaal over de boxen is verdeeld. De kleur groen staat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

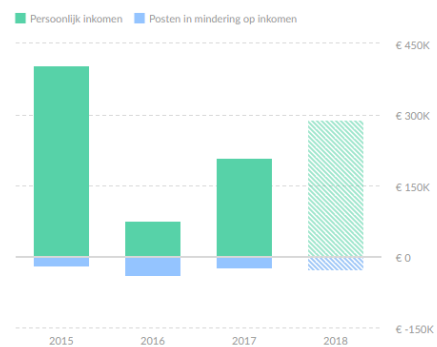
BOX 1 – INKOMEN WERK & WONING

BOX 1 INKOMEN WERK EN WONING

Overzicht box 1



Opbouw belastbaar inkomen box 1



Belastbaar inkomen 2017

€ 191.609

Mutatie 2016 - 2017

369,0% ▲

Box 1 belasting 2017

€ 91.727

Uitsplitsing persoonlijk inkomen



Uitsplitsing posten in mindering op inkomen



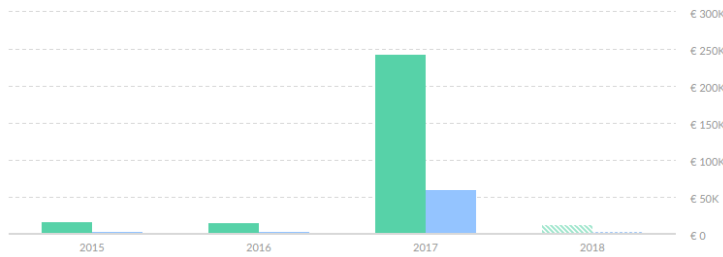
Het dashboard “Box 1 – inkomen werk & woning” geeft een voorstelling van de voornaamste box 1 inkomstenbronnen van de belastingplichtige en de meest voorkomende posten die in mindering komen op het inkomen. Het geeft weer of en in hoeverre de belastingplichtige gebruik maakt van aftrekposten. U kunt 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

BOX 2 AANMERKELIJK BELANG

Overzicht box 2

■ Belastbaar inkomen box 2 ■ Belasting box 2



Belastbaar inkomen 2017

€ 243.900

Mutatie 2016 - 2017

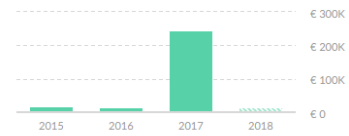
1.463,0% ▲

Box 2 belasting 2017

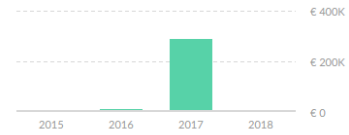
€ 60.975

Opbouw belastbaar inkomen box 2

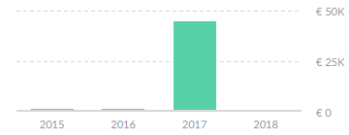
■ Inkomen uit aanmerkelijk belang



■ Vervreemdingsvoordelen



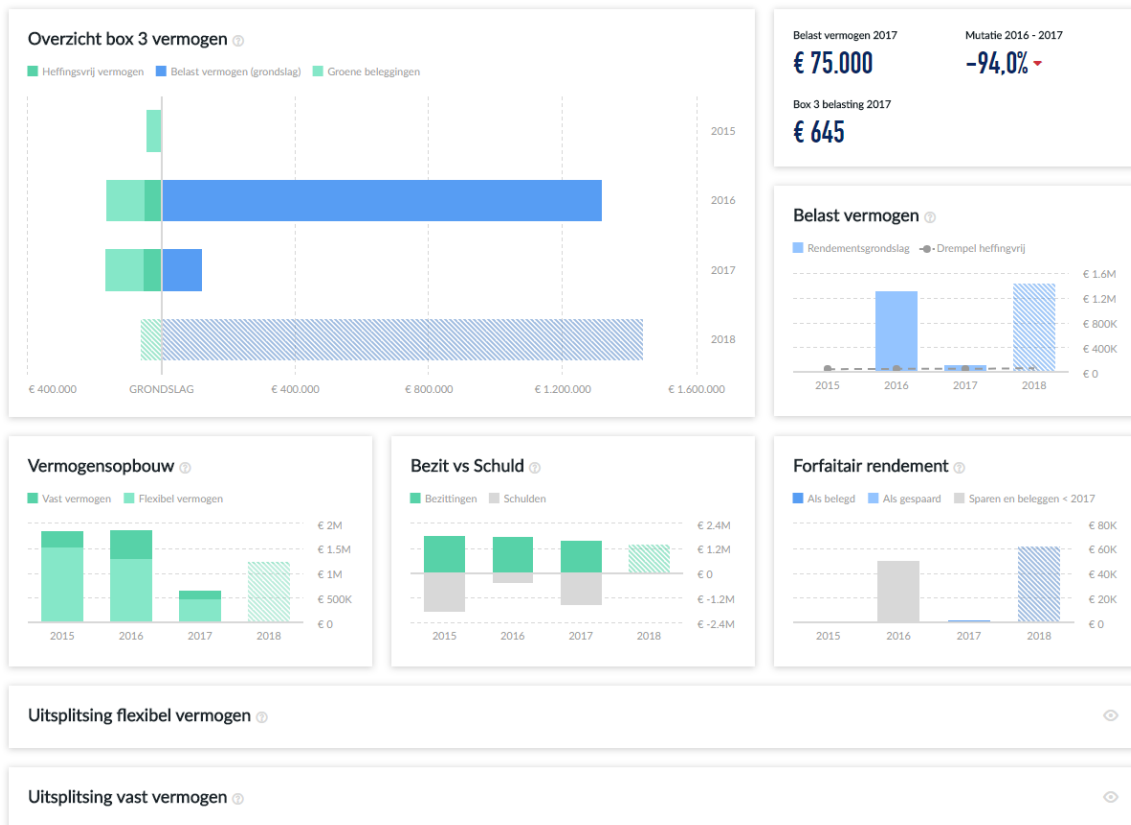
■ Verrekenbare verliezen



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 – VERMOGEN

BOX 3 VERMOGEN

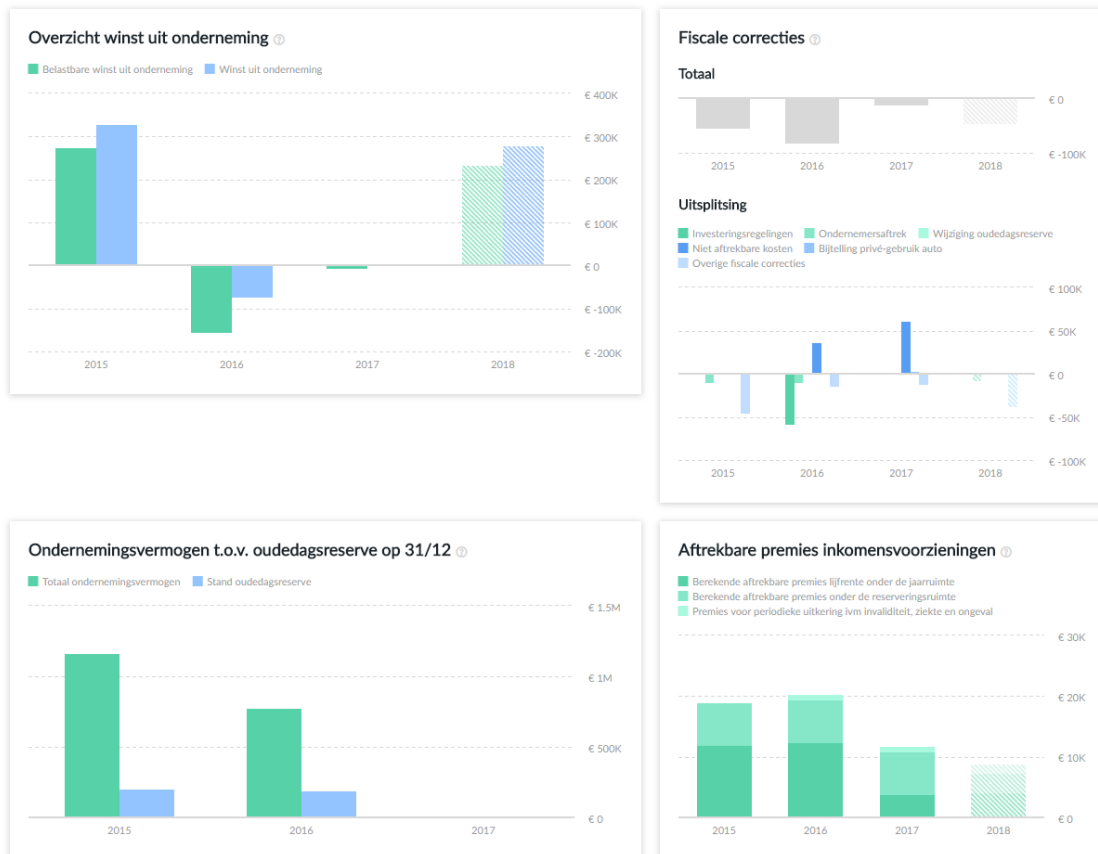


In het dashboard “Box3 - vermogen” ziet u het box-3-vermogen van uw cliënt van verschillende kanten. Allereerst wordt het vermogen uiteengezet in een gedeelte waarover wel en een gedeelte waarover geen belasting wordt geheven. U ziet hierdoor een mogelijkheid om de vrijstellingen beter te benutten, waardoor voor uw cliënt over minder vermogen de belasting wordt berekend.

De andere optiek 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

ONDERNEMER



Het dashboard “Ondernemer” 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

JAARSTUKKEN

Adelaar VOF ▾ Wijzig jaarstukkenkoppeling

Financiering ⓘ

Cash flow ratio

■ Boven 1 ■ Onder 1



Kengetallen financiering 2017

Current ratio

1.7

Quick ratio

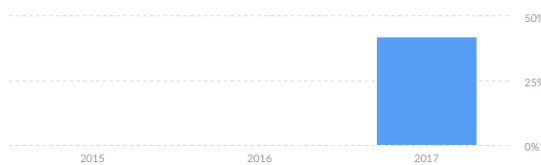
1.3

Netto werkkapitaal	€ 100.500
Cash flow ratio	0.9
Omzet	€ 1.500.000
Kosten	€ 1.150.000

Solvabiliteit ⓘ

Solvabiliteit

■ Onder 60% ■ Boven 60%



Kengetallen solvabiliteit 2017

Eigen vermogen

€ 0

Kort vreemd vermogen

€ 154.500

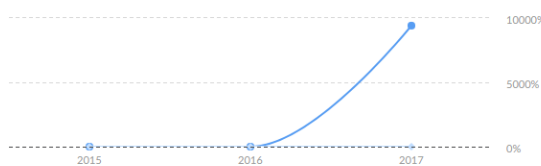
Lang vreemd vermogen

€ 300.000

Winst ⓘ

Rentabiliteit

■ Rentabiliteit eigen vermogen ■ Rentabiliteit vreemd vermogen



Kengetallen winst 2017

Operationele winstmarge

23.3%

Winst per FTE

€ 0

Omzet per FTE

€ 0

Winst	€ 350.000
Eigen vermogen	€ 0
Verschil RVV en REV	9.408,6%-punt

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 drempelwaardes 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

JAARSTUKKEN

Adelaar VOF • Wijzig jaarstukkenkoppeling

Financiering

Cash flow ratio

Boven 1 • Onder 1

Kengetallen financiering 2017

Current ratio

Quick ratio

Verbind jaarstukken voor een correcte weergave in het dashboard

Verbind jaarstukken die bij elkaar horen in de bovenste tabel. [Waarom?](#)

Gekoppelde jaarstukken			Naam onderneming in dashboard
2014	2015	2016	
Ficus Benjamin	Ficus Benjamin	Sleep een jaarstuk hierheen	Ficus Benjamin
Sleep een jaarstuk hierheen	Sleep een jaarstuk hierheen	Sleep een jaarstuk hierheen	Nog geen jaarstukken beschikbaar

Niet aan een onderneming gekoppelde jaarstukken

2014	2015	2016
		Ficus Benjamin
Sleep een jaarstuk hierheen	Sleep een jaarstuk hierheen	Sleep een jaarstuk hierheen

Wijzigingen zijn na circa 30 minuten zichtbaar in de dashboards.
U kunt dit scherm altijd oproepen door op het instellingen-icoontje te klikken.

Sluiten

Lang vreemd vermogen

€ 300.000

Solvabiliteit

Solvabiliteit

Onder 60% • Boven 60%

Winst

Danishilltal

Kennatillan udnet 2017

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 de knop "Wijzig jaarstukkenkoppeling" 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.