

Geachte heer, mevrouw,

Hieronder volgen een aantal schermafdrucken van de verschillende printmogelijkheden, die het IB aangiftebiljet van Tecknow u biedt..

Deze staan op naam van dhr.Demo en zijn vrouw, Demovrouw. Dus zoals u zult begrijpen dat alle gegevens fictief zijn. De berekeningen kloppen uiteraard wel 100%.

In de eerste plaats wil ik opmerken, dat niet alle printvoorbeelden geprint behoeven te worden. Het kan!

Een voorbeeld:

Bij een eenvoudige aangifte heeft het geen zin **fiscaalrapport** + **specificaties** mee te zenden.

In mijn eigen belastingadviespraktijk stuur ik dan in principe de **aanbiedingsbrief** + **fiscaalrapport**.

Ik heb ook enkele klanten die alleen de aanbiedingsbrief willen hebben.

Bij een wat "zwaardere" klant stuur ik aanbiedingsbrief + fiscaalrapport + specificaties.

U kunt al die opties in het pakket heel eenvoudig aangeven.

Het **consulentenrapport** geeft wat kerngegevens over de klant en zijn / haar aangifte.

Zelf draai ik het Consulentenrapport voor mezelf altijd uit, maar ik weet van andere gebruikers dat ze dat niet doen.

Onze filosofie is altijd: zoveel mogelijk opties aanbieden en de consulent zelf kiest daaruit wat hij / zij wil.

Het rapport is overigens op een aantal punten (o.a. kleur / omlijning e.d.) zelf in te stellen als u dat bijvoorbeeld in overeenstemming wilt brengen met uw eigen bedrijfskleuren.

De praktijk leert dat de overgrote meerderheid van onze klanten met het fiscaal rapport werkt zoals wij dat standaard aanleveren. Mocht u toch willen experimenteren, kijk dan voor instructies in de bij het pakket meegeleverde helpfile.

Tenslotte laten we u nog wat andere formulieren zien die we gebruiken:

### **Rekening (factuur)**

#### **Doorzendbrief**

**Bezwaarschrift, waarbij u alleen de tekst** "Hierbij maken we bezwaar tegen de aanslag van onze cliënt. U nam de ziektekosten aftrek xxx euro niet mee in de berekening van het belastbaar inkomen. Gaarne correctie. " **zelf hoeft in te vullen**. Al het andere komt er standaard in.

Naar keuze automatisch geadresseerd aan cliënt resp. Inspecteur en kopie voor consulent.

Wij hopen u zo een goede indruk te geven hoe e.e.a. eruit ziet. Het is onverstandig een pakket te bestellen, waar men geen goede indruk van heeft. Daarom houden we ook van tijd tot tijd demonstraties in ons kantoor te Zwanenburg en in Oosterhout (N.Br). Nuttig. Dan kent u alle ins en outs van de pakketten.

De praktijk leert echter dat 75 % van onze nieuwe klanten rechtstreeks via internet bestellen.

Met vriendelijke groet,

Wim Rijdsdijk, adviseur

**Ontvangen lonen, uitkeringen, pensioenen enz. in Nederland**

Werkgever / instantie	Arbeidskorting	Loonheffing	Fiscaalloon	
Werkgever 1	400	4.000	24.000	
Werkgever 2	43	55	1.588	
Werkgever 3	666	1.234	4.444	
	<u>1.109</u>	<u>5.289</u>	<u>30.032</u>	<b>30.032</b>

**Ontvangen lonen, uitkeringen, pensioenen enz. in buitenland**

Werkgever	Fiscaalloon	
Loon werkgever Zwitserland	1.200	
Loon uit Denemarken	1.800	
Sociale uitkering Denemarken	2.000	
	<u>5.000</u>	<b>35.032</b>

**Winst uit onderneming**

Naam onderneming	Winst	Aftrekken	Fiscaal	
Belastingadvies Nederland	30.000			
	<u>30.000</u>	11.682	18.318	<b>53.350</b>

**Periodieke uitkeringen**

Totaal bedrag ontvangen periodieke uitkeringen	888			<b>54.238</b>
--	-----	--	--	---------------

**Eigen woning**

	Inkomsten	Rente / kosten	Aftrek EW schuld	Saldo	
	2.194	17.500	-15.306		
Uw aandeel daarin bedroeg 50,00 %				-7.653	<b>46.585</b>

**af : Uitgaven wegens ziekte e.d.**

Totale kosten	Toeslag	Drempel	Saldo	
5000	0	3.993	1.007	
Uw aandeel hierin bedroeg 100,00%			1.007	<b>45.578</b>

**af : Uitgaven onderhoudsverplichtigen**

Alimentatie / verhaalde bijstand enz.	6.666			
Uw aandeel hierin bedroeg 100,00%			6.666	<b>38.912</b>

<b>Uw belastbaar inkomen in Box I bedroeg :</b>	<b>38.912</b>
---	---------------

<b>Box III: Bank / giro rekeningen</b>	01-01			31-12	
Rabo nr.1234567	40.000			50.000	
ABN Amro nr. 765432	20.000			1.655	
Uw aandeel hierin bedroeg 100 %	<u>60.000</u>	<b>60.000</b>		<u>51.655</u>	<b>51.655</b>

**Box III: Beleggingen - Effecten / obligaties**

Effecten Fortis	80.000			8.000	
Uw aandeel hierin bedroeg 100 %	<u>80.000</u>	<b>80.000</b>		<u>8.000</u>	<b>8.000</b>

**Box III: Beleggingen - Groene en overige maatschappelijke beleggingen**

Groene belegging Teakhout OHRA	40.000			4.000	
Uw aandeel hierin bedroeg 100 %	<u>40.000</u>	<b>40.000</b>		<u>4.000</u>	<b>4.000</b>

<b>Box III: Beleggingen totaal</b>		<b>120.000</b>			<b>12.000</b>
------------------------------------	--	----------------	--	--	---------------

**Box III: Overige bezittingen**

Aandeel in erfenis J.Goedhart (1/4 dl)	23.456			23.456	
Woning Ardennen	200.000			210.000	
Uw aandeel hierin bedroeg 100 %	<u>223.456</u>	<b>223.456</b>		<u>233.456</u>	<b>233.456</b>

**Box III: Schulden**

Schuld aan moeder	20.000			1.000	
Schuld aan werkgever Polen	1.000			1.000	
Uw aandeel hierin bedroeg 100 %	<u>21.000</u>	<b>21.000</b>		<u>2.000</u>	<b>2.000</b>

**Box III: Berekening van te betalen inkomstenbelasting**

Totaal bezittingen		<b>403.456</b>		<b>297.111</b>
Berekende aftrekbare drempels		40.000		4.000
Blijft : bezittingen		<b>363.456</b>		<b>293.111</b>
Totale schulden	21.000		2.000	
Niet aftrekbaar deel	2.900		2.000	
Saldo schulden		18.100		0
<b>Saldo bezittingen minus schulden</b>		<b>345.356</b>		<b>293.111</b>
<b>Grondslag rendementsheffing</b>		<b>319.233</b>		
af : Heffingsvrij vermogen	41.322			
af : Kindertoeslag	5.524			
af : Ouderentoeslag	0			
Bezittingen minus vrijstellingen		<b>272.387</b>		
<b>Inkomen (4%) bedraagt</b>		<b>10.895</b>		

**Te betalen inkomstenbelasting over box III****3.268**

	Inkomen	lb / pvv	
Belastbaar inkomen woning - werk ( Box I )	38.912	4.815	
Premie inkomen AOW / ANW	32.127		
Premie Inkomen AWBZ	32.127		
Premie volksverzekeringen verschuldigd		10.007	
		<hr/>	14.822
Box II	24.827	6.206	
Box III	10.895	3.268	
		<hr/>	9.474
			24.296
af : Voorkoming buitenlandse belasting ( elders belast )		3.101	
Subtotaal ib / pvv			21.195
<b>Heffingskortingen :</b>			
Algemene heffingskorting	2.007		
Arbeidskorting	1.480		
Verzamelinkomen fiscale partner of huisgenoot	14.247		
Ouderschapsverlofkorting	798		
Korting voor maatschappelijke beleggingen	286		
	<hr/>		
Totaal heffingskortingen			4.571
Per saldo			<hr/> 16.624
<b>Voorheffingen :</b>			
af : Ingehouden loonheffing	5.289		
af : Ingehouden dividendbelasting Box I	111		
af : Ingehouden kansspelbelasting	55		
af : Ingehouden bronheffing op spaarrente i.v.m. EU-Spaarrenterichtlijn	150		
bij: Voorlopige teruggaaf IB ( VTL )	2.000		
af : Verlies Box II als taxcredit	1.050		
	<hr/>		
			4.655
<b>Totaal te betalen</b>			<hr/> <b>11.969</b>
af : Voorlopige aanslag IB	320		
<b>Totaal per saldo te betalen</b>			<b>11.649</b>

Berekening(en) onder voorbehoud van goedkeuring door de Belastingdienst. Bedragen zijn exclusief heffingsrente.

**Burgerlijke staat :** Gehuwd  
**Aantal maanden gezamenlijke huishouding :** 9  
**Fiscale partner :** Ja  
**Rekeningnummer ivm teruggaaf :** 123456789

**Ouderschapsverlof**

	Uren	Berekend	Terugval	Korting
	200	798	1.000	798

**Winst / Ondernemersaftrekken**

Totaal winst				30.000
Zelfstandigen- / startersaftrek				9.157
Meewerkaftrek				375
Aftrek speur en ontwikkelingswerk				
Stakingsaftrek				
Subtotaal				20.468
MKB-winstvrijstelling				2.150
Belastbare winst				18.318

**Ontvangen periodieke uitkeringen**

Omschrijving	Opbrengst	Kosten	Saldo
Periodieke Studietoelage	888		888

**Eigen woning**

Omschrijving	Periode		WOZ	Forfait
Demostraat 2 A Amsterdam	01-01-09	31-12-09	399.000	2.194

**Aftrekposten i.v.m. eigen woning**

Omschrijving	Hypotheeksaldo	Rente / kosten
Hypotheek Rabo nr.12345678	350.000	17.500
<b>Totaal</b>	<b>350.000</b>	<b>17.500</b>

**Bijleenregeling**

Openstaande eigenwoningreserve(s) uit het verleden	
Verkoopprijs van de verkochte woning	200.000
Verkoopkosten van de verkochte woning	20.000
Eigenwoningschuld van de verkochte woning	150.000
Uw aandeel in de eigendom van de verkochte woning (in %)	80
Aankoopprijs van de nieuwe woning	250.000
Aankoopkosten van de nieuwe woning	20.000
Kosten onderh., verb. en/of afkoop erfpacht van de nieuwe woning	40.000
Schulden i.v.m. onderhoud, verbetering en/of afkoop arfpacht van de nieuwe woning	100.000
Aflossing in 2009 op de eigenwoningschuld van de nieuwe woning	10.000
Eigenwoningschuld van de nieuwe woning op 31 december 2009	75.000
Uw aandeel in de eigendom van de nieuwe woning (in %)	75
<b>Eigenwoningreserve op 31 december 2009</b>	<b>10.000</b>

**Uitgaven wegens Algemene, Chronische en Overige Ziektekosten**

Omschrijving	Bedrag
Geneeskundige hulp	1.000
Reiskosten ziekenbezoek 2009	2.000
<b>Totaal</b>	<b>3.000</b>

**Uitgaven wegens Specifieke Ziektekosten**

Omschrijving	Bedrag
Aanschaf scooter	2.395
<b>Totaal</b>	<b>2.395</b>

**Ontvangen vergoedingen wegens Specifieke Ziektekosten**

Omschrijving	Bedrag
Ontvangen vergoeding scooter	395
<b>Totaal</b>	<b>395</b>

**Uitgaven Ziektekosten Totaal**

**Totaal** **5.000**

I.v.m. te hoog verzamelinkomen werd geen toeslag over de specifieke ziektekosten verleend.

**Uitgaven wegens gezinshulp (valt ook onder Specifieke Ziektelasten ivm eventuele toeslag)**

Omschrijving	Bedrag
Uitgaven gezinshulp	2.345
<b>Totaal</b>	<b>2.345</b>
Drempel gezinshulp	2.896

**Uitgaven onderhoudsverplichtigen**

Omschrijving	Bedrag
Betaalde alimentatie	6.666
<b>Totaal</b>	<b>6.666</b>

**Gegevens i.v.m. premieplicht**

Periode AOW/ANW -premieplichtig: 01-01-2009 t/m 31-12-2009

Periode AWBZ -premieplichtig: 01-01-2009 t/m 31-12-2009

**Gegevens buitenlands inkomen**

Buitenlandsinkomen Box I	5.000
Drempel buitenlandsinkomen Box I	38.912
Te verrekenen in volgend jaar	0

**Box II**

Ontvangen AB dividend:	3.000
Aftrekbare kosten:	22
Overdrachtsprijs bij verkoop e.d.:	40.000
Verkrijgingsprijs:	18.151
Te verrekenen verlies vorige jaren:	
Te verrekenen verlies als tax krediet:	1.050

**Box II Aandelen**

Omschrijving	Aantal
Betreft alle aandelen Tecknow	40

**Gehuwd J Aantal maanden gez. huishouden 9 Fiscaal partnerschap J**  
**Belastingplichtige** P.van Demo **Geboortedatum** 03-10-1962  
**Adres** Demostraat 2A  
**Postcode / woonplaats** 2149 AL Amsterdam  
**Sofinummer** 262175216  
**Klantcode** A 2502  
**Telefoon** 020-4486749 **Mobiel nummer** 06-53123456  
**Telefoon werk** 020-0000000  
**Bank / giro nummer** 123456789  
**Beroep** Demomaker  
**Inspectiecode** 002  
**Honorarium ( incl. OB )** € 85,00 **Datum aangifte** 01-01-2005

**Partner** A. Demovrouw **Geboortedatum** 25-12-1955  
**Sofinummer** 262175174  
**Telefoon** 020-4486749 **Klantcode** A 125  
**Bank / giro nummer** 0123456789  
**Beroep** Bankmedewerkster  
**Inspectiecode** 002  
**Honorarium ( inc OB )** € 55,00 **Datum aangifte** 01-01-2005

Voorl.	Geboortedatum	Belangrijke mate	> 6 mnd.	Grotendeels
A	02 02 2002	J	J	J
	03 03 2003	J	J	J

**OVERIGE FISCALE GEGEVENS :**

**Soort biljet belastingplichtige** O  
**Soort biljet partner** P

Gezamenlijk inkomen	Box I	Box II	Box III	Totaal
Belastingplichtige	38.912	24.827	10.895	74.634
Partner (evt.)	14.247	0	0	14.247
<b>Totalen</b>	<b>53.159</b>	<b>24.827</b>	<b>10.895</b>	<b>88.881</b>

  

	Belastingplichtige	Partner (evt.)	Totaal
Drempelinkomen i.v.m. berekening v. persoonsgebonden aftrek	82.307	14.247	96.554

**De heer P.van Demo  
Demostraat 2A  
2149 AL AMSTERDAM**

Teteringen, 07 november 2009

Declaratie nr :2009/0112  
Bij betaling vermelden

**FACTUUR**

Verzorging belastingaangifte 2009	71,43
Omzetbelasting 19 %	13,57
	<hr/>
Totaal te voldoen	€ 85,00

Adviesburo  
W.Rijsdijk  
Echbronk 4  
4947 AN Teteringen

**De heer P.van Demo  
Demostraat 2A  
2149 AL AMSTERDAM**

Teteringen, 07 november 2009

Geachte heer,

Hierbij sturen wij u het door ons verzorgde aangiftebiljet.

Wij verzoeken u na akkoordbevinding de voorzijde te ondertekenen,  
en deze door te zenden aan de belastingdienst.

Let u bij het doorzenden op de uiterste termijn van indiening,  
die op de voorzijde van het originele biljet (rechtsboven) staat.

Hoogachtend,

W.Rijsdijk  
Echbronk 4  
4947 AN Teteringen

**Belastingdienst Amsterdam  
Postbus 58944  
1040 EE AMSTERDAM**

Datum: 9 november 2009

Onderwerp: Bezwaarschrift

Zeer geachte heer/mevrouw,

Wij maken bezwaar tegen de door u aan client(e) opgelegde aanslag  
IB 2009 t.n.v.

De heer P.van Demo  
Demostraat 2A  
2149 AL AMSTERDAM  
Sofi-nummer: 262175216  
Bank / giro: 123456789

Hierbij maken wij bezwaar tegen de aanslag van onze client. U nam de ziektekosten aftrek zijnde xxx euro niet mee in de berekening van het belastbaar inkomen.  
Gaarne correctie.

Indien de aanslag leidt tot een te betalen bedrag, dan verzoeken wij om uitstel van betaling hiervan totdat op het bezwaarschrift is beslist.

Wij verzoeken u een vergoeding te verstrekken i.v.m. kosten bezwaarfase conform artikel 7:15 AWB t.n.v. en op rekening van De heer P.van Demo

Met dank voor de door u te nemen moeite, teken ik,

hoogachtend,

W.Rijsdijk  
Echbronk 4  
4947 AN Teteringen