



De heer R. Test
Klaverstraat 10
1000 AA Amsterdam

Fiscaal rapport aangifte inkomstenbelasting 2021

Relatiebeheerder:
Datum:

Nico Kamphuis
12 mei 2022

CONCEPT



De heer R. Test
Klaverstraat 10
1000 AA Amsterdam

Deventer, 12 mei 2022

Geachte heer Test,

Ingevolge uw opdracht hebben wij de in dit rapport opgenomen aangifte inkomstenbelasting 2021 samengesteld aan de hand van de door u verstrekte gegevens.

Op grond van onze berekeningen is de volgende aanslag te verwachten:

Te ontvangen inkomstenbelasting	€	<u>444</u>
Te betalen inkomensafhankelijke bijdrage Zorgverzekeringswet	€	<u>0</u>
Totaal te ontvangen bedrag	€	<u><u>0</u></u>

Een specificatie van de verschuldigde en/of te ontvangen belasting en premies en de berekening van de belastbare bedragen treft u aan in het fiscaal rapport.

De berekeningen zijn onder voorbehoud van goedkeuring van de aangifte door de Inspecteur. Op aanslagen die worden opgelegd naar aanleiding van deze aangifte kan belastingrente worden vergoed dan wel in rekening worden gebracht. Hiermee is in de berekening in dit rapport geen rekening gehouden.

Wij vertrouwen erop u hiermede van dienst te zijn geweest en zijn gaarne bereid tot het verstrekken van een nadere toelichting.

Hoogachtend,

Nico Kamphuis

1	Persoonlijke gegevens	1
2	Inkomstenbelasting en premieheffing	2
2.1	<i>Drempel-/ verzamel-/ belastbaar inkomen</i>	2
2.2	<i>Belastingberekening</i>	3
2.2.1	<i>Verschuldigde inkomstenbelasting en premie volksverzekering</i>	3
2.2.2	<i>Heffingskortingen</i>	3
2.2.3	<i>Voorheffingen</i>	3
3	Belastbaar inkomen	4
3.1	<i>Toelichting belastbaar inkomen uit werk en woning (box 1)</i>	4
3.1.1	<i>Inkomsten uit arbeid</i>	4
3.1.2	<i>Berekening belastbaar inkomen</i>	4
3.2	<i>Toelichting belastbaar inkomen uit sparen en beleggen (box 3)</i>	5
3.2.1	<i>Waarde van bezittingen</i>	5
3.2.2	<i>Toelichting rendementsgrondslag</i>	5
4	Bijlagen	6
4.1	<i>Dividendbelasting</i>	6

Fiscaal rapport aangifte inkomstenbelasting 2021 van de heer R. Test

1 Persoonlijke gegevens

Naam	R. Test
Geboortedatum	01-01-1980
Burgerservicenummer	12222222
Persoonlijke situatie	Alleenstaand

R. Test heeft geen fiscaal partner.

CONCEPT

2 Inkomstenbelasting en premieheffing

2.1 Drempel-/ verzamel-/ belastbaar inkomen

Loon	20.000	
Drempelinkomen uit werk en woning (box 1)		20.000
Drempelinkomen uit sparen en beleggen (box 3)		1.397
Drempelinkomen		21.397
Drempelinkomen uit werk en woning (box 1)	20.000	
Verzamelinkomen uit werk en woning (box 1)		20.000
Drempelinkomen uit sparen en beleggen (box 3)	1.397	
Verzamelinkomen uit sparen en beleggen (box 3)		1.397
Verzamelinkomen		21.397
Verzamelinkomen uit werk en woning (box 1)	20.000	
Belastbaar inkomen uit werk en woning (box 1)		20.000
Verzamelinkomen uit sparen en beleggen (box 3)	1.397	
Belastbaar inkomen uit sparen en beleggen (box 3)		1.397
Totaal belastbaar inkomen		21.397

Fiscaal rapport aangifte inkomstenbelasting 2021 van de heer R. Test

2.2 Belastingberekening

2.2.1 Verschuldigde inkomstenbelasting en premie volksverzekering

Verschuldigde belasting (box 1)

Belasting 1e schijf: 9,45% over 20.000	1.890	
Totaal box 1 belasting	1.890	1.890

Verschuldigde premie volksverzekeringen (box 1)

Premie-inkomen	20.000	
Premie AOW: 17,90% over 20.000	3.580	
Premie ANW: 0,10% over 20.000	20	
Premie WLZ: 9,65% over 20.000	1.930	
Totaal premie volksverzekeringen	5.530	5.530

Verschuldigde belasting (box 3)

Box 3 belasting: 31,00% over 1.397	433	
Totaal box 3 belasting	433	433

Berekende inkomstenbelasting en premie volksverzekeringen	7.853	7.853
---	-------	-------

2.2.2 Heffingskortingen

	<i>Belastingdeel</i>	<i>Premiedeel</i>	
Algemene heffingskorting	723	2.114	2.837
Arbeidskorting	844	2.466	3.310
Maximaal toepasbare heffingskortingen			-6.147
Verschuldigde belasting			1.706

2.2.3 Voorheffingen

Ingehouden loonheffing	2.000	
Dividendbelasting	150	
Voorheffingen	-2.150	-2.150

Te ontvangen inkomstenbelasting	444	444
--	------------	------------

3 Belastbaar inkomen

3.1 Toelichting belastbaar inkomen uit werk en woning (box 1)

3.1.1 Inkomsten uit arbeid

- Loon en andere inkomsten uit tegenwoordige dienstbetrekking

<i>Naam werkgever</i>	<i>Arbeidskorting</i>	<i>Loonheffing</i>	<i>Loon</i>	
Werkgever_A	200	2.000	20.000	
	<u>200</u>	<u>2.000</u>		20.000

3.1.2 Berekening belastbaar inkomen

Drempelinkomen uit werk en woning (box 1)	<u>20.000</u>
Belastbaar inkomen uit werk en woning (box 1)	<u>20.000</u>

Fiscaal rapport aangifte inkomstenbelasting 2021 van de heer R. Test

3.2 Toelichting belastbaar inkomen uit sparen en beleggen (box 3)

3.2.1 Waarde van bezittingen

		<u>01-01-2021</u>
Vermogen op bank- en spaarrekeningen in Nederland		
<i>Bank</i>	<i>Rekeningnummer</i>	
abn	`1	100.000
		<u>100.000</u>
Beleggingen		
<i>Naam</i>	<i>Rekeningnummer</i>	
bick	2	10.000
		<u>10.000</u>
		<u>110.000</u>
Totaal waarde bezittingen		<u><u>110.000</u></u>

3.2.2 Toelichting rendementsgrondslag

		<u>01-01-2021</u>
Waarde van bezittingen		110.000
Aftrekbare schulden		0
Waarde van het vermogen		<u>110.000</u>
Vrijstelling vermogen		
Waarde van het vermogen (fiscale waarde)		110.000
Heffingsvrij vermogen		-50.000
Grondslag sparen en beleggen		<u>60.000</u>

Berekening voordeel sparen en beleggen

	<i>Percentage</i>		<i>Bedrag per</i>	<i>Tarief</i>	<i>Forfeitair</i>
	<i>Grondslag rendements-</i>	<i>klasse</i>	<i>klasse</i>		<i>rendement</i>
	<i>per schijf</i>				
Schijf 1 klasse 1	50.000	67%	33.500	0,03%	10
Schijf 1 klasse 2	50.000	33%	16.500	5,69%	938
Schijf 2 klasse 1	10.000	21%	2.100	0,03%	0
Schijf 2 klasse 2	10.000	79%	7.900	5,69%	449
Voordeel uit sparen en beleggen					<u>1.397</u>
Belastbaar inkomen uit sparen en beleggen (box 3)					<u><u>1.397</u></u>

4 Bijlagen

4.1 Dividendbelasting

Te verrekenen dividendbelasting afkomstig uit beleggingen in box 3

<i>Omschrijving</i>	<i>Rekeningnummer</i>	<i>Ingehouden dividendbelasting</i>		
bick	2	150		
			<u>150</u>	
Dividendbelasting				<u><u>150</u></u>

CONCEPT

Akkoordverklaring / Machtiging

Onderwerp: **Aangifte inkomstenbelasting 2021**

Datum: 12 mei 2022

De ondergetekende:

R. Test
Klaverstraat 10
1000 AA Amsterdam

machtigt hierbij:

N.H.H. Kamphuis namens Leonard Advies
Ab Hakeboomstraat 13
7425sr Deventer

om de aangifte inkomstenbelasting/premie volksverzekeringen 2021 met behulp van het aan N.H.H. Kamphuis afgegeven digitale certificaat elektronisch te ondertekenen en te verzenden naar de Belastingdienst.

Ondergetekende verklaart hierbij kennis te hebben genomen van de inhoud van de aangifte middels het bijgaande, door N.H.H. Kamphuis opgestelde, rapport.

Dit rapport bevat de volgende gegevens:

Inkomstenbelasting / premie volksverzekeringen 2021

Verzamelinkomen		<u>21.397</u>
Verschuldigde belasting en premieheffing		7.853
Heffingskortingen	6.147	
Ingehouden voorheffingen en/of voorlopige aanslagen	<u>2.150</u>	
	8.297	<u>-8.297</u>
Te ontvangen inkomstenbelasting		<u>444</u>

Ondergetekende verklaart hierbij akkoord te gaan met de inhoud van dit rapport en de daarmee samenhangende aangifte.

Datum:

Plaats:

R. Test

Handtekening: