

**Privacyverklaring** van Obresa administratie & advies, gevestigd te Venray en Helmond.

In deze privacyverklaring wordt beschreven hoe wij als organisatie omgaan met uw persoonsgegevens.

**Persoonsgegevens bij het doen van aangiften loonbelasting bij de Belastingdienst**

Dit is alleen van belang indien er aangifte loonbelasting gedaan moet worden door de cliënt.

De wet schrijft voor dat er elke maand of elke vier weken (en soms een ander tijdvak) aangifte loonheffingen gedaan moet worden. De volgende gegevens zijn daarvoor nodig:

- de persoonsgegevens van de betreffende medewerker voor het maken van een loonstrook. Deze persoonsgegevens zijn: naam, adres en woonplaats, geboortedatum, hoogte van het salaris, andere arbeidsvoorwaarden, werktijden en vakantiedagen, bankrekeningnummer, fiscaal loon vorig jaar, vakantiegeld opbouw;
- het BSN nummer van de medewerker. Deze wordt gebruikt bij de communicatie met de Belastingdienst, maar staat niet meer vermeld op de loonstrook;
- het tijdvak waarover de aangifte loonbelasting gedaan wordt;
- het loonbelastingnummer van de cliënt voor communicatie met de Belastingdienst;
- een getekende arbeidsovereenkomst met de gegevens wet W.A.B. (Wet Arbeidsmarkt in Balans), om de juiste sociale premies te kunnen berekenen;
- kopie identiteitsbewijs (GEEN rijbewijs) voor het vaststellen van de identiteit van een medewerker, zodat de juiste belastingtarieven kunnen worden gehanteerd.

**Persoonsgegevens bij het doen van loongerelateerde aangiften**

Dit is alleen van belang indien er andere aangiften gedaan moeten worden naast de loonaangiften door de cliënt.

Het is de wet, de 3/4-dwingende wet of de 1/2-dwingende wet die voorschrijft dat een bepaalde cliënt onder een bepaalde CAO of andere indeling valt, verplicht is aangifte te doen van loongerelateerde aangiften. Daaronder vallen:

- aangifte naar pensioenfondsen;
- aangifte overige fondsen zoals bij de bouw;
- aangifte P.A.W.W. (Private Aanvulling WW en WGA);
- aangifte voor verzekeringen van cliënt (totale loonsom, aantal medewerkers, etc.).

### **Persoonsgegevens bij het doen van aangiften omzetbelasting bij de Belastingdienst**

Dit is alleen van belang indien er aangifte omzetbelasting gedaan moet worden door de cliënt.

De wet schrijft voor dat er elke maand of elk kwartaal (en soms een ander tijdvak) aangifte gedaan moet worden van omzetbelasting. De volgende gegevens zijn daarvoor nodig:

- de persoonsgegevens van de betreffende onderneming waarvoor de omzetbelasting wordt aangegeven. Deze persoonsgegevens zijn: naam, adres en woonplaats van de onderneming;
- het tijdvak waarover de aangifte omzetbelasting wordt gedaan;
- het fiscaal BTW-nummer van de cliënt. Deze wordt gebruikt bij de communicatie met de Belastingdienst;
- het BTW ID-nummer uitgegeven door de belastingdienst, dat de cliënt op haar facturen moet vermelden;
- de omzetgegevens over het betreffende aangiftetijdvak.

### **Persoonsgegevens bij het doen van aangiften inkomstenbelasting bij de Belastingdienst**

Dit is alleen van belang indien er aangifte inkomstenbelasting gedaan moet worden door de cliënt.

De wet schrijft voor dat over elk kalenderjaar een aangifte inkomstenbelasting gedaan moet worden. De volgende gegevens zijn daarvoor nodig:

- persoonsgegevens als naam adres en woonplaats, geboortedatum;
- BSN nummer voor de communicatie met de belastingdienst;
- gegevens over de inkomsten uit het kalenderjaar zoals winst uit de onderneming, jaaropgaven uit loondienst, etc.;
- alimentatiegegevens;
- gegevens partner en kinderen;
- gegevens betreffende aftrekposten zoals ziektekosten;
- gegevens over inkomsten Box 2 (aanmerkelijk belang);
- saldi van privé banken en beleggingen en andere bezittingen en schulden voor aangifte Box 3;
- gegevens over de heffingskortingen (o.a. Wajong)
- en andere gegevens die van belang kunnen zijn voor het volledig en correct kunnen doen van de aangifte inkomstenbelasting.

## **Persoonsgegevens bij het doen van aangiften vennootschapsbelasting bij de Belastingdienst**

Dit is alleen van belang indien er aangifte vennootschapsbelasting gedaan moet worden door de cliënt.

De wet schrijft voor dat over elk (kalender)jaar een aangifte vennootschapsbelasting gedaan moet worden. De volgende gegevens zijn daarvoor nodig:

- cliëntgegevens als naam adres en woonplaats;
- fiscaal nummer voor de communicatie met de belastingdienst;
- gegevens die nodig zijn om een fiscaal aanvaardbaar inzicht te geven in de inkomsten en uitgaven uit het (kalender)jaar;
- gegevens die nodig zijn om een fiscaal aanvaardbaar inzicht te geven in de activa en passiva in het begin en einde van het aangiftetijdvak van de onderneming;
- fiscaal een aanvaardbare toelichting geven op de gepresenteerde cijfers;

## **Andere aangiften bij de Belastingdienst**

Alle eerder genoemde persoonsgegevens moeten ook verzameld worden bij andere aangiften die niet zo frequent voorkomen. Dat zijn aangiften schenk- en erfbelasting, dividendbelasting en eventuele andere aangiften die noodzakelijk kunnen zijn.

## **Persoonsgegevens bij het maken van stukken voor de cliënt**

De hierboven genoemde gegevens zijn ook nodig voor het opstellen van overzichten en documenten ten behoeve van de cliënt. Dat zijn zaken als:

- het opstellen van jaarrekeningen;
- het opstellen van tussentijdse overzichten;
- het opstellen van fiscale adviezen;
- het opstellen van overige zaken voor de cliënt.

## **Verstrekking gegevens aan derden / grondslag verstrekken gegevens**

Wij moeten wettelijk gegevens verstrekken aan de Belastingdienst, Kamer van Koophandel, pensioenfondsen. Ook moeten we vaak gegevens verstrekken aan onder andere verzekeraars en banken. We verstrekken alleen persoonsgegevens aan derden voor het verwezenlijken van de volgende doelen:

- voor het uitvoeren van opdrachten van de cliënt;
- wettelijke verplichtingen;
- overige doelen met expliciete toestemming van de cliënt.

## **Bewaartermijn**

Er wordt in de wet een wettelijke bewaartermijn gehanteerd voor de verschillende belastingen. Aan deze termijn moeten wij voldoen. Deze termijnen zijn vijf jaar, zeven jaar (bijvoorbeeld loonbelasting), tien jaar (bijvoorbeeld omzetbelasting) tot twaalf jaar (voor eventuele naheffingsmogelijkheden die de belastingwetgeving biedt).

## **Beveiliging**

Uw persoonsgegevens worden beschermd door de volgende maatregelen:

- op alle persoonsgegevens die verstrekt worden rust een geheimhoudingsplicht;
- al onze systemen zijn of fysiek niet te bereiken of worden afgeschermd middels en gebruikersnaam en wachtwoord;
- we maken back-ups van alle persoonsgegevens om deze te kunnen gebruiken als herstel nodig is;
- we evalueren regelmatig of onze maatregelen nog voldoen aan de eisen die nodig zijn om de persoonsgegevens effectief te kunnen beschermen;
- al onze medewerkers worden geïnformeerd over het belang en noodzaak van bescherming van alle persoonsgegevens.

## **Rechten met betrekking tot uw gegevens**

U heeft altijd inzicht in uw eigen gegevens. In gevallen waarin dat mogelijk is, heeft u recht op het verwijderen van uw gegevens op onze systemen. U moet daarvoor wel uw uitdrukkelijk toestemming voor geven.

## **Klachten**

Mocht u een klacht hebben over de wijze waarop wij uw persoonsgegevens verwerken, dan kunt u ten alle tijden contact met ons opnemen. Wij beogen dan een oplossing te vinden om tegemoet te kunnen komen aan uw klacht. Mocht dat niet lukken, dan kunt u altijd terecht bij de Autoriteit Persoonsgegevens (dit is de toezichthouder in Nederland \als het gaat om de privacybescherming).

## **Vragen**

Mocht u vragen hebben, neem dan gerust contact met ons op. Want de bescherming van de privacy is een belangrijke doelstelling voor ons maar ook voor u!