



E-guide voor vernieuwde aanpak **jaarrekening**

=exact

Inhoud

Voorwoord	3
De uitdagingen van een moderne accountant	4
Over de 4 vernieuwde pijlers	7
De voordelen van 'anders'	13
Het nieuwe Exact Online Jaarrekening	15
De verschillende mogelijkheden van Exact Online Jaarrekening	17

exact | Jaarrekening

Jaarrekening 2022
Deuter Interieur B.V.

Moduleselectie
Algemene gegevens
Kolommenbalans
Accountantsrapport
Beoordelingsdag
Jaarrekening
Balans
Winst- en verliesrekening

Balans per 31 december 2022
(Na resultaatbepaling)

Alle bedragen in €

	31 december 2022	31 december 2021
Activa		
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	27.220	27.220
Machines en installaties	77.538	77.538
Andere vaste bedrijfsmiddelen	23.949	23.949
	128.707	128.707
Financiële vaste activa		
Deelnemingen in groepsmatenschappen	71.136	71.136
Vlottende activa		
Vorderingen		
Vorderingen op handelsdebiteuren	7.260	-
Overige vorderingen	388	388
	7.648	388
Liquide middelen		
Tegreden bij banken	73.705	73.729
Totaal activa	281.196	273.951
Passiva		
Eigen vermogen		
Gestort en opgehoogd aandelenkapitaal	38.937	38.937
Agio	75.000	75.000
Overige reserves	20.563	14.578

Voorwoord

Verandering is altijd al de enige constante, maar sinds de brede opkomst van AI-toepassingen lijkt het steeds sneller te gaan. Soms ingegeven door noodzaak, soms alleen omdat het kan. De ene keer ten goede, de andere keer kun je je vraagtekens zetten bij het nut ervan en in een enkel geval is een verandering compleet onzinnig.

De accountancywereld werd jarenlang (en misschien deels nog steeds) gedreven door het uurtje-factuur-tje principe. En door grote hoeveelheden administratieve handelingen met een focus op het rapporteren over gebeurtenissen in het verleden. Maar hoe lang kun je hier als accountant nog mee doorgaan als je klanten steeds mondiger worden, minder geld over hebben voor jouw dienstverlening en het met de dag lastiger wordt om goed gekwalificeerd personeel te vinden? En waarom blijf je zoveel rapporteren als het meeste toch mosterd na de maaltijd is? Voor de gemiddelde ondernemer is de jaarrekening geen

‘pièce de résistance’ waarmee je je van je concullega’s kunt onderscheiden. Het is slechts een simpele, verplichte tick in de box.

Tijd voor een andere aanpak? Wij denken van wel. Daarom hebben we samen met klanten en partners veel tijd en geld geïnvesteerd in het ontwikkelen van softwaretools waarmee je vandaag invulling kunt gaan geven aan de rapportagepijlers van de toekomst:

- + een gesloten rapportagesysteem, met de kolommenbalans als springplank;
- + RGS-gedreven oftewel efficiënt hergebruik van data.
- + no hands reporting waarbij standaard templates en slimme automatisering werk van je overnemen;
- + management by exception met business rules die notificeren als het nodig is.

Veranderen doe je niet van de ene dag op de andere. Dat geldt zeker ook voor bovenstaande. Maar waarom zou je er niet vast over na gaan denken, met collega’s over spreken en bij je klanten toetsen hoe zij erin zitten? In deze e-guide vertellen we je graag meer over de uitdagingen én de mogelijkheden die er zijn om deze aan te pakken. In de vorm van praktische handvatten waar je zelf mee aan de slag kunt.

Heb je na het lezen van dit document vragen, wil je deel uitmaken van een van onze co-creatiegroepen die samen met ons werken aan nieuwe softwareoplossingen of gewoon een keer van gedachte wisselen met een van onze specialisten?

Neem dan contact met ons op door te bellen naar 015 - 711 50 00 of een e-mail te sturen naar info@exactonline.nl.

Ben je al klant bij Exact? Dan kun je natuurlijk ook contact opnemen met je accountmanager. We gaan graag met je in gesprek!

De uitdagingen van een moderne accountant

Veranderen is lastig. Je weet wat je hebt, maar niet wat je krijgt. Zolang je aanpassingen voor je uit kunt schuiven, lijkt dat de meest aantrekkelijke optie. Accountants wordt ook al jaren voorgehouden om de stap te maken van administreren naar adviseren. Maar in hoeverre is die uiteindelijk gemaakt, en door hoeveel kantoren? We gaan pas veranderen, als we er echt niet langer onderuit kunnen. En die tijd lijkt nu gekomen.

Laat je niet langer uit het veld slaan door uitdagingen, maar doe er je voordeel mee.

Technologische veranderingen vragen om een andere aanpak. Of het nu gaat om data-analyse, cloud computing, kunstmatige intelligentie of het automatiseren van taken, activiteiten of hele processen. Hoe ga je als accountantskantoor deze nieuwe tools integreren in bestaande werkprocessen?

Van een afstand bekeken, lijkt technologie wellicht onnavolgbaar en angstaanjagend. Feit is dat het steeds makkelijker wordt om er in kleine, behapbare stukjes mee aan de slag te gaan. Een verplichte 'big-bang' migratie is dus niet langer een valide excuus om achter te blijven.



Ondernemers (en hun accountants) hebben te maken met steeds meer wet- en regelgeving.

Denk bijvoorbeeld aan boekhoudnormen, rapportage vereisten en fiscale voorschriften. Hoe blijf je bij zonder hier een dagtaak van te moeten maken? En hoe geef je desgevraagd inzicht in compliancy?

Non-compliancy voor je klant en voor je eigen kantoor is geen optie. Wat je nodig hebt is een andere aanpak waardoor je met dezelfde capaciteit, relatief eenvoudig de mogelijke grillige voorschriften kunt volgen en de bewijsvoering hiervoor kunt aandragen.



Onze klanten vinden het fijn om hun accountant vaker dan één keer per jaar te zien. Ons advies vinden ze waardevoller dan het uitwerken van alle posten van linksboven tot rechtsonder.”

Dennis Breevaart, M+L Cijferhelden

Klanten verwachten echt meer dan de traditionele boekhoud- en belastingdiensten. Ze zoeken advies op het gebied van strategie, financiële planning, risicobeheer en technologie. Hoe ga jij ervoor zorgen dat jullie dienstenportfolio en expertise worden verbreed zodat je aan deze veranderende behoeften kunt voldoen?

Blijf niet doen wat je altijd deed, dan krijgt je klant wat hij/zij altijd kreeg. Onderzoek wat je klant nodig heeft. Ontdek de vraag achter de vraag. De kans is groot dat zelfs de kleinste aanpassing aan jouw kant al zorgt voor een betere aansluiting bij wat je klant graag ziet.

Toenemende en veranderende concurrentie en prijsdruk. Meer concurrenten, andersoortige concurrenten en klanttevredenheid die van andere dingen afhankelijk is dan voorheen. Als je dienstverlening niet meer op dezelfde manier wordt beoordeeld, is het zaak om uit te vinden

waarmee jij het verschil kunt maken. Dan kun je vervolgens werken aan het sterker maken van de facetten die er in de ogen van je klant echt toe doen.

Het volledige dienstenportfolio van accountants is breed en diep. In deze e-guide focussen we op een andere aanpak voor het opstellen van jaarrekeningen, waarbij we deze dienst wel bezien als onderdeel van een groter geheel.



Over de 4 vernieuwde pijlers

In dit hoofdstuk gaan we het hebben over de 4 vernieuwende pijlers, gezien vanuit jaarrekening perspectief. Weet jij of de jaarrekeningen die je kantoor oplevert voldoen aan de verwachting van je klanten? Heb je ooit met hen gesproken of je over die dingen rapporteert waar zij op zitten te wachten? In hoeverre kunnen (en doen) ondernemers concreet iets met de bevindingen in hun jaarrekening?

De 4 vernieuwend pijlers helpen je om met minder mensen meer te kunnen doen. Door gebruik te maken van de mogelijkheden om te automatiseren en het systeem voor je te laten werken op gebied van efficiency en compliancy. Om te voorkomen dat je bij gerichte controles ongemerkt ergens door de ondergrens zakt en belangrijke zaken over het hoofd ziet. En ervoor te zorgen dat je je klant waar mogelijk betreft in het productieproces. Onderstaand de pijlers in willekeurige volgorde, want de één kan niet zonder de ander.

Pijler 1

Gesloten rapportagesysteem, met de kolommenbalans als springplank

Een gesloten, codegedreven proces helpt je om met minder mensen meer werk te verzetten. Het zorgt ervoor dat je zoveel mogelijk van je inspanningen slechts één keer levert en het resultaat van die inspanning daarna hergebruikt. Waarbij je erop kunt vertrouwen dat dat resultaat op een goede manier is beoordeeld, vastgelegd en opgeslagen.

Bij een gesloten rapportagesysteem maak je gebruik van standaard templates die je op kantooniveau en per branche kunt inrichten. Deze templates zorgen ervoor dat je 80% van de rapporten van tevoren al klaar kunt zetten. De andere 20% maak je klant- en doelgroepspecifiek. De Kamer van Koophandel wil nu eenmaal andere dingen zien in een rapport dan de ondernemer over wie het gaat of de fiscus.

Willekeurig welk type rechtspersoon of uitvragende partij, alle rapportages zijn gebaseerd op hetzelfde proces. De aanpasbare templates zorgen ervoor dat daarbij de juiste dataelementen (kosten, opbrengstsoorten etc.) worden gebruikt. Vergelijk het met een modern ingerichte keuken waar via eenzelfde proces, maar met andere ingrediënten de heerlijkste gerechten worden gemaakt.

De gecontroleerde, opgeschoonde kolommenbalans uit de boekhouding is een springplank naar je jaarrapport en je belastingaangifte. De formules die worden gebruikt om zoveel mogelijk controles automatisch voor je te doen, kunnen alleen worden aangepast door de persoon die daartoe gerechtigd is.

Op die manier weet je dat er niets ongeoorloofds gebeurt tijdens het proces van standaard controles en kun je met een gerust hart je rapportages direct baseren op een opgeschoonde kolommenbalans.

Pijler 2

Management by exception met business rules die notificeren als het nodig is

Management by exception (MBE) is een managementbenadering waarbij managers zich voornamelijk richten op het identificeren van en ingrijpen bij uitzonderlijke situaties of afwijkingen van de norm.

Het idee achter MBE is dat managers hun tijd en middelen effectiever kunnen inzetten door zich te concentreren op uitzonderingen en problematische



gebieden, in plaats van alle routinetaken te beheren. Voor een accountant is het vrijwel onmogelijk om alle onderdelen van de jaarrekening te controleren, en waarom zou je ook.

Met een gesloten rapportagesysteem als basis kun je het systeem laten notificeren als er iets niet klopt. Als er iets afwijkt van de vooraf gedefinieerde en vastgelegde standaard.

Het leeuwendeel van de controles kun je eenvoudig uit handen geven. Je weet op basis waarvan controles worden uitgevoerd en bij uitzonderingen kun je inzoomen op de onderliggende gegevens. Waarna je (alsnog of opnieuw) bepaalt welke correctieve acties nodig zijn om de afwijking nu en in de toekomst goed te managen.



**Onze software moet accountants het
'Zwitserlevengevoel' geven. De zekerheid dat je wat
efficiency, betrouwbaarheid en compliancy betreft de
applicatie echt voor je kunt laten werken.**

Exact Accountancy

Pijler 3

No hands reporting waarbij standaardtemplates en slimme automatisering oninteressant werk van je overnemen

No hands reporting gaat over het zoveel mogelijk automatiseren van het rapportageproces waarbij menselijke tussenkomst bij het verzamelen, verwerken en presenteren van gegevens, tot een minimum wordt beperkt. Het automatiseren van processen begint al in boekhouding. Bijvoorbeeld door gebruik te maken van factuurherkenning en controles laten uitvoeren vóór je deze upload in de kolommenbalans zodat het klaarstaat voor de jaarrekening.

Het zoveel mogelijk koppelen van gegevensbronnen en systemen ligt aan de basis van no hands reporting. Met behulp van geavanceerde



technologieën zoals gegevensintegratie, data mining, kunstmatige intelligentie en business intelligence tools kan informatie automatisch worden verzameld, omgezet in inzichten en gevisualiseerd in de vorm van bijvoorbeeld dashboards en rapporten.

Het koppelen van systemen zorgt er ook voor, dat je op elk moment kunt inzoomen op onderliggende gegevens. Hierdoor kun je altijd zien hoe bedragen zijn opgebouwd. Als accountant en fiscalist wil je te allen tijde de connectie houden met bronapplicaties om te kunnen zien hoe gegevens tot stand zijn gekomen. En om te zien of er al door iemand (een collega-accountant) naar is gekeken zodat je geen dubbel werk doet.



Vooraf voor jonge medewerkers kunnen werkzaamheden niet snel en makkelijk genoeg gaan. Ook de flexibiliteit van output is belangrijk.

Mike Bodelier, DGD financiële partners

Door gegevens uit meerdere bronnen naast elkaar te leggen, wordt de betrouwbaarheid ervan groter. Ook kun je op basis van het vergelijken van data uit diverse systemen verschillen tegenkomen waarvoor je automatisch uit te voeren acties definieert. Bijvoorbeeld de btw-aangifte die je per kwartaal voor je klant regelt. Uiteindelijk moet de jaaromzet precies hetzelfde zijn als in de 4 afzonderlijke kwartalen. Is dit niet het geval, dan kan het systeem op dat moment automatisch een suppletieaangifte voor je doen.

No hands reporting verhoogt de efficiëntie, vermindert onnodige, menselijke fouten en geeft sneller inzicht in gegevens. Hierdoor kun je op elk moment, realtime of periodiek, rapporten genereren. In de tijd die overblijft kun jij je richten op het analyseren en interpreteren van gegevens en je klanten op basis daarvan voorzien van goedgefundeerd advies.

Pijler 4

RGS-gedreven oftewel hergebruik van data

Het initiatief Referentie Grootboek Schema (RGS) is een samenwerking tussen diverse private en publieke organisaties. Diverse belanghebbenden uit de accountancysector en verschillende softwareleveranciers hebben hier een belangrijke bijdrage aan geleverd.

Het schema bevat een hiërarchie van classificaties die zijn onderverdeeld in verschillende categorieën en subcategorieën. Elke classificatie heeft een unieke code en omschrijving, waardoor het eenvoudiger wordt om financiële gegevens te analyseren, te vergelijken en te consolideren.

Met RGS kun je de efficiëntie van het verwerkingsproces verbeteren, de foutgevoeligheid verminderen en de kwaliteit en betrouwbaarheid van financiële rapportages verhogen. Bovendien vergemakkelijkt RGS de koppeling tussen verschillende systemen en daarmee de samenwerking.

De voordelen van 'anders'

Stop met eindeloos handmatig elk detail van de jaarrekening te controleren. Je hebt er de mensen niet voor en, veel belangrijker nog, je klant zit er niet op te wachten. Maak het jaarrekeningproces slim door gebruik te maken van standaard templates, met specifieke gegevens die je contextgevoelig maakt waardoor je met relatief minimale inspanning elke klant het gevoel geeft dat je hem begrijpt.

”

We hebben op kantoor 125 mensen van wie er zo'n honderd dagelijks bezig zijn met het samenstellen en controleren van jaarrekeningen. Elke verbetering op dit gebied heeft dus een flinke impact op onze organisatie.”

Rolf Rudolphy is Senior Accountant Audit bij Van der Veen & Kromhout accountants en adviseurs

Ga op tijd met je klanten in gesprek over wat er vanuit rapportage oogpunt nodig is om compliant te zijn aan wet- en regelgeving. Neem de Corporate Sustainability Reporting Directive (CSRD) die bedrijven verplicht om de impact van bedrijfsactiviteiten op het milieu en de maatschappij mee te nemen in hun rapportages en deze verslaglegging te laten toetsen door hun accountant. Om dit goed te kunnen doen heb je wel gegevens nodig op basis waarvan je kunt rapporteren. Adviseer klanten op tijd welke gegevens ze waar en hoe vastleggen, zodat je hier in een later stadium daadwerkelijk iets zinnigs over kunt zeggen.

Als accountant ben je zelf ook ondernemer. Je moet ervoor zorgen dat je je eigen kantoor op orde hebt. Dat je de beschikbare capaciteit inzet op plekken waar het ook daadwerkelijk wat oplevert en dat je op elk moment het onder handen werk optimaal bij je medewerkers belegt. Je wilt inzicht hebben in welke klanten je geld opleveren en waar je geld laat liggen.

Welke klanten voor vertraging zorgen en van welke klanten je blij wordt.

Door actief gebruik te maken van de 4 vernieuwende pijlers maak je niet alleen het verschil voor je klant, maar ook voor je eigen kantoor.



Het nieuwe Exact Online Jaarrekening

Voor de nieuwste versie van Rapportage Gemak / Exact Online Jaarrekening hebben wij hard gewerkt aan het realiseren van een gesloten, code gedreven proces. Een proces dat we zo laagdrempelig mogelijk willen maken zodat je met minder middelen, meer kunt doen.

Het toepassen van de 4 vernieuwende pijlers is voor iedere accountant anders. Ook de softwaretools die je gebruikt, bepalen de stappen die je moet nemen om verder te kunnen. Exact Online Jaarrekening wordt in 2024 helemaal vernieuwd. Met deze moderne opzet kunnen we onze klanten ondersteunen bij een hele nieuwe manier van werken, namelijk met een gesloten rapportageproces. Deze nieuwe, 'gesloten' werkwijze van Exact Online Jaarrekening is gebaseerd op de volgende elementen.

1. Een RGS-gedreven, centrale kolommenbalans waarin alle financiële aanpassingen worden verwerkt en die is gekoppeld aan Exact Online Accounting, Twinfield of Boekhoud Gemak. Deze financiële gegevens kunnen voor meerdere rapportagedoelen worden (her)gebruikt, wat de nodige efficiëntie en kwaliteitszekerheid oplevert.

Voordeel: een gesloten systeem en optimaal hergebruik van uitgevoerde werkzaamheden en data.

2. Navolgbaar middels brugstaten en audit trails.

Voordeel: inzicht in hoe bedragen tot stand komen.

3. Compliant omdat het voldoet aan wet- en regelgeving, te weten BW2 Titel 9 plus de RJK, waarbij je wel meer, maar niet minder mag rapporteren dan dat er in de regelgeving is aangegeven (beperkt versus uitgebreid).

Voordeel: standaardisatie zonder de klant uit het oog te verliezen.

4. Kantoortemplates waarmee je je rapportageproces kunt standaardiseren zonder de klantspecifieke aanpassingen uit het oog te verliezen. Templates kunnen per klantgroep worden ingericht en default worden gekoppeld aan de bijbehorende groep.

Voordeel: standaardisatie zonder de klant uit het oog te verliezen

5. Best practice', wat inhoudt dat we op basis van ervaringen in het verleden (o.a. met Audition) standaard teksten inclusief formules meeleveren voor de meest gangbare onderdelen. Deze teksten zijn eenvoudig op kantooniveau per doelgroep aan te maken en te onderhouden.

Voordeel: standaardisatie zonder de cliënt uit het oog te verliezen

6. Intuïtief en gebruiksvriendelijk is een belangrijk element bij alle oplossingen die wij ontwikkelen zodat je er zo mee aan de slag kunt.

Voordeel: snelle en hoge adoptie door medewerkers

7. Wat je ziet en bewerkt in je scherm krijg je ook in je PDF (WYSIWYG).

Voordeel: snelle en betrouwbare output



De verschillende mogelijkheden van Exact Online Jaarrekening

Per klant bepaal je welk soort jaarrekening (opgave) je wilt uitwerken en hoever je wilt gaan voor wat betreft het toepassen van eerdergenoemde wet- en regelgeving. Hierna volgt een overzicht van de beschikbare opgavesoorten.

Type opgave	Rapportagedoel	Doelgroep	Inhoud
Jaarstukken	IB-Winstaangifte Vpb-aangifte	+ Fiscalisten	+ Balans + Winst-en-verlies + Specificatie van de posten
Jaarstukken + moduleselectie Jaarrekening Fiscaal	Fiscale jaarrekening (BW2 Titel 9 + RJK niet verplicht)	+ Fiscalisten + Administratiekantoren	+ Balans + Winst-en-verlies + Grondslagen + Toelichtingen: grondslagen + Specificaties van de posten + Beperkt aantal verloopoverzichten
Jaarstukken + Jaarrekening Fiscaal + Deponeren	Fiscale Jaarrekening (BW2 Titel 9 + RJK niet verplicht)	+ Fiscalisten + Administratiekantoren	Naast de onderdelen uit punt 1.b tevens de mogelijkheid om te deponeren
Jaarrekening (nieuw)	Jaarrekening (BW2 Titel 9 + RJK verplicht)	+ Fiscalisten + Administratiekantoren + Accountantskantoren	Jaarrekening conform BW2 Titel 9, RJK (inclusief modellenbesluiten)

Jaarstukken

“Zodra de vernieuwde werkwijze van Exact Online Jaarrekening beschikbaar is, kun je kiezen voor de gebruikelijk fiscaal georiënteerde werkwijze.” Hierbij kun je jaarstukken bewerken tot en met de specificatie van de jaarrekeningposten, waarbij flexibiliteit belangrijk is en de wet- en regelgeving wat minder relevant. Door ook hierbij gebruik te maken van het gesloten, op een centrale kolommenbalans gebaseerde, rapportageproces kun je efficiëntievoordelen behalen.

Jaarstukken ++

Daarnaast kun je de jaarstukken ook upgraden tot een Jaarrekening Fiscaal waar naast efficiency ook kwaliteit (wet- en regelgeving) een belangrijker pijler is. En indien wenselijk kun je ook in opdracht van je klant de jaarrekening deponeren bij de Kamer van Koophandel.

Jaarrekening

Voor diegenen die gewend zijn te werken met een rapportagetool zoals bijvoorbeeld Audition, en wet- en regelgeving nauwkeuriger naleven, is het nieuwe opgavetype Jaarrekening bedoeld. De inhoud van dit opgavetype zal zeker bekend voorkomen.

Voor diegenen die al gewend zijn aan de huidige, op een fiscale leest geschoeid werkwijze in Rapportage Gemak of Exact Online Jaarrekening is het een mogelijkheid om het rapportageproces slimmer en veiliger te organiseren. En automatisch af te stemmen op wet- en regelgeving.

PS: de oude fiscaal georiënteerde opgave is overigens nog steeds beschikbaar via de optie ‘Jaarstukken’ door deze te bewerken tot een Jaarrekening Fiscaal.

Zó evalueer je je huidige werkwijze

Het adopteren van deze nieuwe werkwijze biedt je de mogelijkheid om kritisch te kijken of je huidige werkwijze toe is aan een revisie. Ofwel een natuurlijk moment en mogelijkheid om veranderingen door te voeren en te kijken waar je je rapportageproces zou kunnen verbeteren.

Dat kun je doen door jezelf onderstaande vragen te stellen:

1. Hoe ziet mijn rapportageproces er nu uit?
 - Welke stappen doorlopen wij?
 - Tegen welke problemen lopen wij aan?
 - Hoe lossen wij die nu op?
 - Hoeveel tijd kost dat?
2. Rapporteer je de juiste dingen juist? Kun je tijd besparen door alleen de relevante onderdelen te rapporteren afhankelijk van je rapportagedoel.

3. Kun je gebruikmaken van online koppelingen waardoor je gegevens kunt hergebruiken en beschikt over 'één versie van de waarheid'?
4. Hoe verzamel je de benodigde gegevens?
 - Via welke kanalen lopen welke informatiestromen?
 - Heb je veel last van start-stop momenten tijdens je werkzaamheden?
5. Wat is de kwaliteit van de opgevraagde gegevens?
 - Start-stoptijd besparen. Een opdracht pas starten als alle relevante informatie binnen is.
 - Hoeveel hersteltijd heb je gemiddeld nodig per klant?
6. Delen in plaats van mailen! Alle relevante informatie voor jou en je klant veilig op één plek. Dit kan bijvoorbeeld door gebruik te maken van Slim samenwerken van Exact Online.

Algemene voorbereiding inrichting van rapportagesoftware

Nadat je hebt gekeken waar er eventuele verbeteringen mogelijk zijn in je huidige rapportageproces, is het tijd voor de inventarisatie ter voorbereiding op de inrichting van Exact Online Jaarrekening per soort verantwoordingsrapportage, los van welke rapportagesoftware je op dit moment gebruikt.

Deze vragen zijn hierbij relevant:

1. Welke klantsegmenten zijn aanwezig:
 - Natuurlijke personen (aantal eenmanszaken, aantal Vof's (max aantal firmanten) en aantal maatschappen (max aantal maten))
 - Aantal micro rechtspersonen
 - Aantal kleine rechtspersonen
2. Welke grondslagen per klantsegment?
 - Natuurlijke => aantal fiscaal en aantal

commercieel plus % dat BW2T9 en de RJK volgt en % dat die wet- en regelgeving niet volgt

- Micro rechtspersonen => aantal fiscaal of aantal commercieel
- Kleine rechtspersonen => aantal fiscaal of aantal commercieel

3. Welke uitgangspunten heb je voor de inhoud van de rapportage per klantsegment (consistent beperkt=minimaal of uitgebreid=maximaal?)
 - Natuurlijke => aantal beperkt of uitgebreid
 - Micro rechtspersonen => aantal beperkt of uitgebreid
 - Kleine rechtspersonen => aantal beperkt of uitgebreid
4. Wat is de inhoud van de verantwoordingsrapporten? En per onderdeel:
 - Wat zijn wettelijk verplichte onderdelen en wat niet?

- Wat is de toegevoegde waarde van niet verplichte onderdelen? Voldoet de inhoud aan de behoefte/wensen van de klant? Kun je je verantwoordingsrapportage daarop aanpassen door 'less is more' ofwel 'shrinkflatie' toe te passen. Alles wat je kunt voorkomen/schrappen bespaart je namelijk tijd bij het onderhouden, bewerken en reviewen.
- Voldoen je rapportages aan minimale of maximale rapportage-eisen (per soort rapport)? Je mag altijd meer, maar nooit minder rapporteren dan de wet voorschrijft. Zijn je klanten bereid om extra te betalen voor meer inhoud dan wettelijk gezien noodzakelijk is?
- Wat is de doorlooptijd van het opstellen en vaststellen van een jaarrekening? Met andere woorden, hoeveel maanden na afloop van het boekjaar wordt de jaarrekening gemiddeld vastgesteld?

- Bevat de jaarrekening onderdelen die eigenlijk onder managementinformatie vallen? Denk hierbij aan de vaste activa staat, privé opname en stortingen, btw etc. Zo ja, zijn er andere mogelijkheden om deze gegevens met een hogere frequentie en op een andere manier te delen met je klant, dan deze op te nemen in de jaarrekening?

5. Welke diensten verleen je per klant? Full-service (alles van boekhouding tot aangifte fiscaal) of een selectie van boekhouding, jaarrekening opstellen, samenstellen en fiscale aangifte. Dus voor welke klanten/klantgroepen kun je het snelst integratievoordelen behalen en waar zitten eventuele up-sell mogelijkheden?
6. Qua boekhouding:
 - welke klanten werken met Exact Online, Twinfield, etc.
 - het aantal klanten dat de boekhouding zelf

uitvoert / het aantal dat door het kantoor wordt verzorgd.

7. Op welke wijze/met welke communicatiemiddelen vragen jullie nu relevante informatie op en/of stellen jullie vragen?

Specifieke voorbereiding inrichting van rapportagesoftware

Na het uitwerken van de algemene voorbereidingen voor de inrichting van je rapportagesoftware komen we bij de specifieke aspecten die afhankelijk zijn van welke rapportagesoftware je op dit moment gebruikt.

Hiervoor onderscheiden we drie doelgroepen:

1. Kantoren die op dit moment geen rapportagesoftware gebruiken:
 - Klanten met ervaring met andere rapportage software;

- Klanten zonder ervaring met andere rapportage software.
- 2. Kantoren die Fiscaal Gemak, Rapportage Gemak of Exact Online Fiscaal of Exact Online Jaarrekening gebruiken.
- 3. Kantoren die Audition inzetten en nog geen gebruikmaken van online rapportagesoftware.

Kantoren zonder rapportagesoftware

Kantoren die nog geen gebruikmaken van rapportagesoftware kunnen de eerder beschreven generieke uitleg en acties gebruiken om van hun huidige rapportageproces over te stappen naar Exact Online Jaarrekening.

Algemene aanpak na het volgen van de '[getting started training](#)':

1. Inrichten kantooromgeving:
 - Gebruikers
 - Hoofd- en klantgroep
 - Klanten
 - Overige kantoorinrichting.
2. Templates inrichten per klantgroep (zie 'Algemene voorbereiding inrichting van rapportagesoftware').
3. Opgaves aanmaken en uitwerken.

Kantoren met Fiscaal/Rapportage Gemak of Exact Online Fiscaal/Jaarrekening

Op de volgende pagina een overzicht van oude en nieuwe werkwijze van huidige software en het nieuwe Exact Online Jaarrekening.

Oude werkwijze

Het wijzigen van instellingen in een geopende opgave kan leiden tot dataverlies, bijvoorbeeld bij een switch van categoriaal naar functioneel.

Er is geen brugstaat beschikbaar waardoor je niet eenvoudig kunt controleren of alle relevante rekeningen worden opgenomen en gepresenteerd onder de juiste jaarrekeningpost (navolgbaarheid).

Accountantsrapport ontbreekt in het stappenplan, denk hierbij aan opdrachtbevestiging, resultaatvergelijking, ondertekening, etc.

Specificaties kunnen alleen vanuit balans of winst-en-verlies worden beoordeeld. Aanpassingen in specificaties verdwijnen (dataverlies) zodra er iets wijzigt in de cijfers (aanpassing in kolommenbalans of her-import). Open i.p.v. gesloten systeem.

De toelichting op de balans en winst-en-verliesrekening laat alleen de teksten en verloopoverzichten zien, waarbij er geen (tussen)tellingen worden getoond en/of nulregels worden onderdrukt. Dit komt de leesbaarheid niet ten goede. In de afdruk worden de onderdelen wel in de juiste volgorde opgenomen: grondslag, specificatie van de post en verloopoverzicht met toelichtingstekst.

De inhoud van de modellen is gebaseerd op de minimale eisen, terwijl in de praktijk op sommige onderdelen meer gerapporteerd moet kunnen worden.

De inhoud van de PDF-afdruk wijkt af van de inhoud van het stappenplan. Bijvoorbeeld de opdrachtbevestiging (aan te passen in pagina 'verzenden') of resultaatvergelijking worden opgenomen in de PDF, maar zijn niet te zien en/of te wijzigen via het stappenplan. De kwaliteit van de PDF-afdruk laat op meerdere fronten te wensen over, denk hierbij aan paginawissels, kop- en voetteksten, telstrepen, uitlijning etc.

Nieuwe werkwijze

Het balans- of winst-en-verliesmodel kan niet meer worden aangepast, maar ligt vast bij de selectie van de template.

Het balans- of winst-en-verliesmodel kan niet meer worden aangepast, maar ligt vast bij de selectie van de template.

Toevoeging van de sectie Accountantsrapport, waarbij wat je op je scherm ziet gelijk is aan wat er uiteindelijk in het rapport komt te staan.

Specificaties worden op de juiste plek in de juiste volgorde opgenomen in de toelichting. Wat je op je scherm ziet, is gelijk aan wat er uiteindelijk in het rapport komt te staan.

Alle onderdelen worden op de juiste plek in de juiste volgorde opgenomen in de toelichting. Wat je op je scherm ziet, is gelijk aan wat er uiteindelijk in het rapport komt te staan.

Door het introduceren van optieknoppen kun je op klantniveau zelf bepalen of je beperkt of uitgebreid wilt rapporteren.

Naast de presentatie van alle onderdelen in het rapport zijn ook verbeteringen doorgevoerd qua huisstijl en paginawissels. Daarnaast is een preview van het rapport te bekijken zonder deze eerst te hoeven downloaden.

Kantoren die gebruikmaken van Audition

Afwegen van voor- en nadelen

Kantoren die gebruikmaken van Audition zijn vooral enthousiast over de uitgebreide rapportmogelijkheden die Audition biedt. Begrijpelijk, maar is het wel nodig om zo uitgebreid te rapporteren? Ben je over de jaren heen niet te veel gaan rapporteren, niet omdat het moest, maar omdat het kon en misschien ook wel een beetje als onderbouwing van je verstuurde factuur? Bied je je klanten op deze wijze wel de meeste toegevoegde waarde tegen zo'n scherp mogelijke prijs?

Doordat Audition geen cloudoplossing is, loop je ongetwijfeld regelmatig tegen integratiebeperkingen aan waardoor je het samenwerken binnen je rapportageproces niet of nauwelijks digitaal kunt organiseren. Ook zijn je

IT-kosten hoog omdat je de software alleen via een eigen of gehoste server beschikbaar kunt stellen. En ben je zelf verantwoordelijk voor software- en modellenupdates wat ook de nodige tijd en kosten met zich meebrengt.

Ondanks dat een overgang naar een ander rapportageproduct altijd extra kosten met zich meebrengt, zien we in de praktijk dat deze extra kosten in het niet vallen bij de permanente besparingen die het online verzamelen, bewerken, onderhouden en delen van rapportages met je klanten kunnen opleveren.

Gefaseerd overstappen

Wij adviseren Audition klanten om gefaseerd over te stappen en stap voor stap gebruik te gaan maken van de nieuwe mogelijkheden. De focus ligt hierbij in eerste instantie op het standaardiseren van het rapportageproces, inclusief dossieropbouw voor natuurlijke- en micro- en kleine rechtspersonen. Een

doelgroep die waarschijnlijk al het grootste gedeelte van je klantenbestand beslaat. Neem de applicatie stap voor stap in gebruik, begin klein en denk groot.

Middelgrote rechtspersonen, Stichtingen en Verenigingen volgen direct daarna. Aangezien de meerderheid van je klanten onder de eerdergenoemde 3 categorieën vallen, kun je nu al beginnen met het realiseren van diverse voordelen. Denk aan de integratie met fiscaal en online samenwerken met je klanten voor het tijdig verzamelen van de benodigde informatie en het voorkomen van onnodige wachttijden etc.

Verschillenlijst Audition - Exact Online Jaarrekening

Op de volgende pagina hebben we de belangrijke verschillen en overeenkomsten tussen on premise software Audition en de moderne cloud software Exact Online Jaarrekening voor je op een rijtje gezet:

Verschillenlijst Audition - Exact Online Jaarrekening

Audition Kantoorinrichting	Exact Online Jaarrekening nieuwe opgave
Tekstconsistentie: kantoor-, project-, administratie- en rapportniveau	Kantoortemplates voor RGS-omschrijvingen, grondslagen en toelichtingsteksten. Aanpassingen op kantoor-, klant- en rapportniveau
Componentenbeheer (centraal modelbeheer en maatwerk mogelijkheden)	Standaard modellen (geen maatwerk, terug naar de basis)
Standalone (minimale integratiemogelijkheden)	Online (uitgebreide integratiemogelijkheden)
Inrichting per rapport	Inrichting op kantooniveau
Maatwerk mogelijk	Geen maatwerk mogelijk
Uitgebreide rapportage mogelijkheden (meer dan wettelijk verplicht)	Uitgebreide rapportage mogelijkheden (meer dan wettelijk verplicht)
Centrale kolommenbalans	Centrale kolommenbalans
Geen samenwerking met je klant	Samenwerken met je klant vanuit je rapportageproces (vragen stellen, documenten opvragen, informatie delen i.p.v. mailen etc.)
Standaard MKB modellen: - Natuurlijke personen - Micro- en kleine rechtspersonen - Middelgrote rechtspersoon - Stichting & Vereniging	Standaard MKB modellen: - Natuurlijke personen - Micro- en kleine rechtspersonen - Middelgrote rechtspersoon* - Stichting & Vereniging*
Consolideren: - Holding - Tussenholding - Consolidatiestaat (alleen lezen) - Organisatie alleen op projectbasis	Consolideren: - Holding - Tussenholding - Interactieve consolidatiestaat - Organisatie o.b.v. organogram opgebouwd vanuit relatie via klantoverzicht
Klassieke userinterface, redelijk wat kennis nodig om goed te kunnen gebruiken	Moderne userinterface, eenvoudig in gebruik

*Gepland, [zie vooruitblik pagina](#) voor meer info

Meer weten?

We hopen je met deze uitleg en vergelijkingen een goed beeld te geven van de mogelijkheden van het nieuwe Exact Online Jaarrekening; en wellicht zelfs een aanleiding om de stap naar deze software te overwegen.

We kunnen ons echter ook voorstellen dat dit geen stap is die je zo maar even maakt. Heb je naar aanleiding van dit document vragen, of wil je vrijblijvend met een van onze specialisten van gedachten wisselen? Neem dan contact met ons op door te bellen naar 015 - 711 50 00 of een e-mail te sturen naar info@exactonline.nl.

Ben je al klant bij Exact? Dan kun je natuurlijk ook contact opnemen met je accountmanager.





Exact

Molengraaffsingel 33
2629 JD Delft
Nederland

Tel: 0800 – 66 54 631
Email: info@exactonline.nl
Website: www.exact.com/nl

Exact inspireert het mkb om te groeien. Zij dragen de economie, wij ondersteunen ze daarbij. Net als het mkb is Exact niet bang voor het onbekende. We zijn ambitieus en lopen graag voorop. We kennen de uitdagingen en maken software om die te overwinnen. Onze innovatieve oplossingen zijn toegespitst op de bedrijfsbehoeften van onze klanten. Exact biedt het mkb en hun accountants overzicht over vandaag en inzicht in morgen. Zo helpen we onze klanten van over de hele wereld om hun ambities te realiseren.

Exact. Cloud business software.