

Notulen Vakgroep Accountancy Visionplanner Bijeenkomst 25 (13 maart 2023)

Deelnemers

Namens de Vakgroep Accountancy Visionplanner	Aanwezig: Dirk ter Harmsel (voorzitter), John Weerdenburg, Michiel van Atten, Marcel Kurvers Afwezig met kennisgeving:
Namens Visionplanner	Aanwezig: Johan Wildenbeest, Samuel van Daalen, Mieke Wensink, Bart Schraven (notulist)

Opening

De voorzitter opent de vergadering.

Bespreekverslag kunnen wijzigen na akkoord klant

Inleiding:

Op dit moment wordt het wijzigen van het bespreekverslag pas geblokkeerd op het moment dat het dossier wordt gesloten. Tot dat moment is aanpassen dus mogelijk.

Sommige klanten vinden dat onwenselijk, omdat de ondernemer nu akkoord kan geven zonder de inhoud van het bespreekverslag te kennen. Ook is het mogelijk dat er nog wijzigingen in het bespreekverslag worden gemaakt, waardoor dit eventueel af zou kunnen wijken van wat besproken is, hoewel er dan al wel akkoord is gegeven.

Het voorstel is om aanpassing van het bespreekverslag te blokkeren na accordering.

Alternatief is om hiervoor een aparte partnersetting te maken, zodat een partner kan kiezen welke methodiek binnen het kantoor gebruikt wordt.

Besproken:

Het bespreekverslag bevat informatie over onder andere de significante aangelegenheden zoals 'met klant is besproken dat...'

Bij het klantakkoord wordt onder andere aangegeven dat 'alle significante oordeelsvorming is doorgenomen en akkoord'. Dit wordt vaak opgenomen in het bespreekverslag, maar dat hoeft niet per sé.

Als het bespreekverslag gedeeld wordt met de klant, komt het vreemd over dat het bespreekverslag nog gewijzigd kan worden na het akkoord van de klant. In dit geval zou het beter zijn om het niet wijzigbaar te maken.

Echter, als het bespreekverslag niet gedeeld wordt met de klant, zou het best nog gewijzigd mogen worden. Suggestie is om het per dossier instelbaar te maken om het veld voor het bespreekverslag te delen of juist niet. Als het wel gedeeld wordt zou het veld bevroren moeten worden bij het akkoord van de klant en als het niet gedeeld wordt mag het veld bewerkbaar blijven. Wellicht ook een partnerinstelling toevoegen om de standaard in te kunnen stellen.

Accordering- en ondertekeningproces

Inleiding:

Gebruikers ervaren de huidige 'flow' van accorderen, ondertekenen, vaststellen en deponeren als omslachtig en 'niet-van-deze-tijd'. De flow vraagt om meerdere keren inloggen en een tweestapsverificatie. Vooral als er meerdere handtekeningen nodig zijn, zeker in combinatie met het ondertekenen voor meerdere ondernemingen, zorgt dat voor veel handelingen, zowel voor de accountant als voor de klant-gebruiker.

Het voorstel is om de huidige flow aan te passen in twee stappen:

- Een eerste stap is het verminderen van het verplicht opnieuw inloggen.
- Een tweede stap is het introduceren van een taken-monitor, waarin meerdere taken (dus ook voor verschillende administraties /dossiers) door een gebruiker in één keer kunnen worden afgerond. Vergelijkbaar met het in één keer accorderen van meerdere betalingsopdrachten bij een bank.

Besproken:

Vakgroep bevestigt de onvriendelijkheid van de flow in combinatie met digitale ondertekening.

Het ondertekenen van de jaarrekening en het vaststellen zou teruggebracht moeten worden naar één stap als klant zowel bestuurder als aandeelhouder is. Als dat niet het geval is, is de 'dubbele verificatie' sowieso niet van toepassing.

Tevens zou Visionplanner kunnen onderzoeken of de accordering, ondertekening én de vaststelling in één stap kan voor de klanten die bestuurder en enig aandeelhouder zijn.

Voor de tweede stap zou een takenmonitor ontwikkeld moeten worden. Hiermee zou met één handeling voor meerdere BV's de ondertekening en de vaststelling gedaan moeten kunnen worden.

Jaarrekening zorg

Inleiding:

Besproken:

Tijdens de vorige bijeenkomst (#24) is besproken dat de wijzigingen van jaarrekeningen voor zorgaanbieders specifieke kennis vereisen. Inmiddels is overleg gevoerd met een aantal specialisten voor de zorgsector.

Opmerkingen:

Aankankelijk was onduidelijk of de vereiste "financiële verantwoording" alleen het invullen van de financiële cijfers op de website van de NZA omvat of dat ook een jaarrekening moet worden geüpload.

De modellen voor de winst-en-verliesrekening en balans op basis van RJ655 sluiten zoveel mogelijk aan bij het Besluit modellen jaarrekening.

Ditselfde geldt voor de toelichtingen.

Visionplanner wil zo minimaal mogelijk aan de eisen van RJ655 voldoen.

Voor personenvennootschappen is publicatie op basis van fiscale cijfers ook niet toegestaan.

Naast de financiële verantwoording is ook nog beantwoording nodig van een

vereenvoudigd of een uitgebreide vragenlijst. Die vragenlijst wordt geen onderdeel van de rapportages via Visionplanner.

Voorstel:

Voor eenmanszaken een de vereiste ratio's via een dashboard presenteren.

Voor overige zorgaanbieders (personenvennootschappen, kleine zorgaanbieders)

de bestaande financiële rapportages van Compilation First Edition gebruiken. In elk geval voor rapportagejaar 2022.

Dit laatste geldt ook voor Infine, die middelgrote en grote zorgaanbieders ondersteunt.

Als uitgebreidere aanpassing noodzakelijk is, dit alleen voor Compilation realiseren.

Eventuele extra uitsplitsing van posten realiseren door een cijfermatige toelichting

op de balans en/of verlies-en-winst-rekening. Alternatief: presentatie via een dashboard.

Te bespreken:

1. Volstaat het om voor eenmanszaken de vereiste ratio's alleen via een dashboard te

kunnen presenteren? Ter info: binnenkort zijn presentaties ook als PDF te downloaden.

2. Voldoet de huidige financiële rapportage voor personenvennootschappen en kleine zorgaanbieders?

3. Moeten we voorkomen dat we te gedetailleerde cijfers presenteren en dus ook publiceren?

4. Als de jaarrekening op basis van fiscale cijfers is opgesteld, voldoet een aanvullende presentatie van de commerciële cijfers via een dashboard dan?

Toelichting eigen vermogen in financieel verslag

Inleiding:

Een gebruiker gaf aan dat de toelichting van het Eigen Vermogen in het Financieel Verslag eigenlijk een optelling zou moeten bevatten van 4 rubrieken uit de winstverdeling journaalpost in Visionplanner: Resultaat - dividend uitkeringen + vermogensstortingen - onttrekkingen.

Op dit moment presenteren we alleen het resultaat.

Visionplanner zal uitzoeken of de taxonomie 'KvK:

Jaarverantwoording 2022 NLGAAP - zorginstellingen' voor zorginstellingen gebruikt kan worden om te kunnen voldoen aan alle richtlijnen.

- Navraag bij NZA bevestigt dat het uploaden van een jaarrekening verplicht is. Alleen voor eenmanszaken is het uploaden niet verplicht

Besproken:

1. In principe wel, aangezien er geen uploadplicht is van de jaarrekening

2. Niet geheel, de uitsplitsing mag niet in de toelichting

3. Ja conform visie van Visionplanner

4. Nee, fiscale grondslagen zijn niet toegestaan, de commerciële grondslagen zijn verplicht in de upload t.b.v. NZA.

Besproken:

De formulering van het agendapunt geeft wat onduidelijkheid, maar deze gebruikerswens gaat om de standaard verwijzing naar het resultaat bij de vermelding van de resultaatbestemming. In de meeste gevallen klopt dit uitgangspunt wel, maar het kan natuurlijk ook zijn dat de resultaatbestemming afwijkt.

Voorstel:

Aanpassing van de berekening zodat die correct in het Financieel Verslag wordt getoond.

Te bespreken:

Is een aanpassing op basis van het BW nodig?

Is de voorgestelde aanpassing conform BW?

Wat te doen indien de winstverdeling al in de boekhouding is verwerkt?

Is een extra instelling nodig?

Alternatief: bedrag blanco laten en altijd door de gebruiker in laten vullen.

Wat zou de meest gebruikte default-waarde zijn (zodat we die op kunnen nemen om de gebruiker te ontlasten)?

Visionplanner zou de verwijzing ook achterwege kunnen laten, zodat gebruiker het zelf kan invullen, maar dat gaat ten koste van het gebruiksgemak in de situaties dat het resultaat wel wordt toegevoegd aan de reserves.

Visionplanner zou uit kunnen zoeken of de waarde uit de winstverdelingsjournaalpost gehaald kan worden. Maar als de winstverdeling al in de boekhouding is verwerkt, is dat niet mogelijk.

Wellicht kan er een specifiek overzicht toegevoegd worden t.b.v. de resultaatverdeling. Deze zou dan al grotendeels gevuld moeten zijn vanuit de winstverdelingsjournaalpost, maar moet dan nog wel bewerkt kunnen worden, zodat ook de situatie waarbij de winstverdeling reeds in de boekhouding is verwerkt afgehandeld kan worden.

Rondvraag

Is de frequentie van de vakgroep vergaderingen niet te hoog?

Afhankelijk van de agenda kunnen we bepaalde meetings online organiseren.