



Centrum voor Informatica, Research en Ontwikkeling BV

Beukendreef 15, 9080 Lochristi, Telefoon: 09 / 355.76.37, email: info@ciro.be

WINexpert+ Boekhouding

Inhoudsopgave "Jaarrekening XBRL (VKT of MIC)"

Inhoudsopgave

1. De jaarrekening, een wettelijke verplichting:.....	2
2. Een leidraad hoe een te publiceren jaarrekening op te stellen / in te dienen:.....	3
3. De praktijk - deel WINexpert+:.....	4
4. De WINexpert+ jaarrekening invullen + cijfers uit de boekhouding lezen:.....	6
5. Controle van de jaarrekening:.....	9
6. De jaarrekening tot op centen nauwkeurig of afgerond op hele euro's?.....	10
7. Ga naar ...:.....	11
8. Afdrukken van de jaarrekening:.....	12
9. Voorzichtigheid is geboden:.....	13
10. De praktijk - deel NBB-programma Filing.....	14

Dit leerboek en het uittreksel 'Snel op weg met de jaarrekening' zijn samengevloeid in één en hetzelfde document, namelijk hetwelk u hier aan het lezen bent.

Dit document geeft uitsluitend de grote lijnen weer. Voor meer verfijnde informatie kunt u binnen het programma 'WINexpert+ Jaarrekening' op de F1-helptoets drukken voor nadere uitleg. Die help-tekst wordt met iedere update actueel bijgewerkt.

1. De jaarrekening, een wettelijke verplichting:

Een jaarrekening is een doorzicht van de financiële, boekhoudkundige toestand van de onderneming, aan het einde van een boekjaar. Dat bevat minstens de eindbalans, maar ook extra informatie.

Het is een boekhoudkundig (wettelijke) verplichting van iedere onderneming om een jaarrekening op te stellen; dit geldt ook voor eenmanszaken !!

Echter, eenmanszaken zijn vrijgesteld van 'vormvoorwaarden' en van 'publicatie'¹ van hun jaarrekening.

Rechtspersonen daarentegen dienen wel per boekjaar een jaarrekening op te stellen en daarbij nauwkeurig omschreven vormvoorwaarden (en interpretatie) te respecteren. Zij dienen hun jaarrekening neer te leggen bij de Nationale Bank van België (NBB) om die jaarrekening te doen publiceren.

De vormvoorwaarden zijn zo stringent wettelijk vastgelegd, dat ieder 'model van de jaarrekening' in het staatsblad verschijnt. De interpretatie wordt geregeld door de 'Commissie van Boekhoudkundige Normen' (CBN).

Voor dat publiceren moet u (bij de indiening) een wettelijk vastgesteld bedrag betalen, waarvan een deel voor de NBB en een ander deel voor de CBN is).

Weliswaar draait het wettelijk allemaal om 'modellen' van de jaarrekening in de vorm van wettelijk voorgeschreven formulieren, zo mag u echter de jaarrekening niet indienen.

De NBB vergt, dat u er een computerbestand van maakt in een nauwkeurig omschreven XBRL-formaat om in te dienen. Bevat dat een foutje? Dan kunt u de jaarrekening niet indienen totdat u dat foutje heeft opgelost.

Hoewel de jaarrekening aan zeer strenge eisen moet voldoen, maakt de Nationale Bank van België (NBB) het ook mogelijk om dat technisch te doen. De NBB biedt u een afzonderlijke website 'Filing' waarop u een jaarrekening van A tot (en met) Z kunt ingeven. Daarvan kunt u gratis gebruik maken.

Dus, in principe heeft u daar geen eigen programmatuur voor nodig.

Echter ... het addertje onder het gras zit 'm in dat van A tot (en met) Z.

U moet immers ook talrijke gegevens uit uw boekhouding opgeven. Uiteraard kunt u een rekenmachine nemen (of een spreadsheet openen) en al die gegevens uit uw boekhouding samennemen, maar er komt nog een en ander bij kijken.

Een gespecialiseerd programma zoals de WINexpert+ haalt die gegevens uit uw boekhouding. U kunt de jaarrekening van A tot (en met) Z op uw eigen computer voorbereiden, met automatisch de gegevens van uw boekhouding daarin verwerkt, en het dan indienen bij de NBB.

Bijkomend voordeel: de WINexpert+ maakt het u gemakkelijk door de jaarrekening te tonen ... zoals de wettelijk voorgeschreven formulieren! Het is dus alsof u het wettelijk voorgeschreven formulier invult, waarbij al talrijke gegevens van het vorige boekjaar zijn overgenomen + quasi alle boekhoudkundige cijfers!

Voor de interne jaarrekening, die u niet moet publiceren, zal doorgaans de Activa / Passiva - balans volstaan.

¹ De term 'interne jaarrekening' slaat op 'moet niet gepubliceerd worden door de NBB'. Het is wel de bedoeling, dat 'externe' partijen die kunnen opvragen om de onderneming (ook zelfstandigen) financieel (bijvoorbeeld kredietinstellingen) en ook fiscaal (bijvoorbeeld controleur Btw/Belastingen) te kunnen beoordelen.

De WINexpert+ voorziet standaard in zo'n 'interne jaarrekening' in het menu 'Rekeningen', menupunt 'Activa / Passiva - balans'. Groot voordeel hiervan is, dat uw boekhouding niet afgesloten moet zijn om deze 'Activa / Passiva-balans' te trekken. De WINexpert+ wijst virtueel (slechts voor de afdruk, zonder registratie in uw boekhouding) winst / verlies toe.

2. Een leidraad hoe een te publiceren jaarrekening op te stellen / in te dienen:

Per boekjaar moet u de jaarrekening opstellen. Die jaarrekening is nog niet definitief, want moet nog goedgekeurd worden door de Algemene Vergadering van uw onderneming alvorens die in te kunnen dienen.

De gebruikelijke werkwijze is dan ook ...

- 1) Boekhouding afsluiten, de resultaten van het boekjaar bepalen en toewijzen.
- 2) De jaarrekening opstellen aan de hand van de gegevens uit de boekhouding met de WINexpert+ Jaarrekening XBRL.
- 3) De jaarrekening controleren op de geldigheid aan de hand van de wettelijk verplichte controles; dit doet de WINexpert+ Jaarrekening XBRL voor u.
- 4) Uitsluitend als de jaarrekening niet aan deze wettelijk verplichte controles zou voldoen, de jaarrekening 'aanpassen' tot deze wel voldoet aan deze controles. Dat kan ook leiden tot noodzakelijke overboekingen in de boekhouding.
- 5) De jaarrekening voorleggen aan de Algemene Vergadering van uw onderneming en vragen goed te keuren. Desnoods moet u de jaarrekening aanpassen (bijvoorbeeld als besloten is de reserves te wijzigen, herwaarderingen door te voeren, enz.) ... door de boekhouding aan te passen.

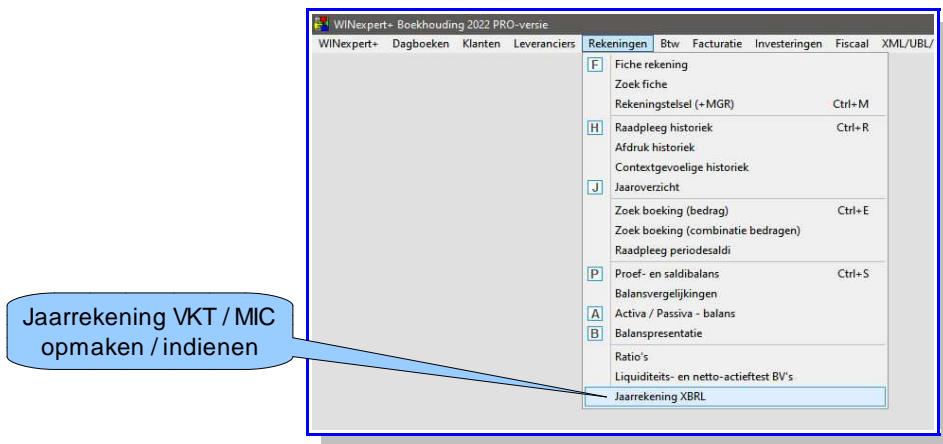
ALTIJD moet de jaarrekening voortvloeien uit de boekhouding. Die moet een waarheidsgetrouwe weergave zijn van de onderneming ... zoals blijkt uit de boekhouding.

- 6) Daarna laat u de WINexpert+ een jaarrekening registreren om neer te leggen. Die maakt een ZIP-bestand aan, op het bureaublad van uw computer. De naam bestaat o.m. uit het Btw-nummer van de onderneming, model (VKT of MIC, kapitaal of inbreng) en de datum einde boekjaar. Het XBRL-bestand² zit in die ZIP opgeslagen.
- 7) Met het menu 'Naar website ...' start de WINexpert+ uw browser en opent de webpagina van de NBB waar u kunt kiezen voor het programma 'Neerleggen jaarrekening (Filing)'.
- 8) Na het inloggen (EID-kaart) ziet u een scherm 'Mijn Personal Space', een dashboard met alle jaarrekeningen, die u indiende, oplaadde, betaalde of nog bezig bent met bewerken (zie xxx).
- 9) Om een nieuwe jaarrekening in te dienen klikt u op de blauwe knop 'Neerlegging nieuwe jaarrekening'. U krijgt een scherm te zien waarop u de jaarrekening kunt opzoeken op uw computer. U kiest hier op uw bureaublad voor het bestand uit punt 6). Klik daarna op de blauwe knop (onderaan) 'Importeren'.
- 10) U krijgt nog de gelegenheid een eigen label toe te voegen aan de jaarrekening. Die kunt u in 'Mijn Personal Space' aanpassen.
- 11) Tijdens het inlezen van de jaarrekening voert de NBB een validatie uit. Voldoet de jaarrekening aan alle controles, dan krijgt die automatisch de status 'Klaar voor indienen'. Zijn er aanpassingen nodig, dan is de status 'Ontwerp'. Ook is het mogelijk, dat de jaarrekening niet aanvaard wordt. Dan is de status 'Import mislukt'. Zie 10.
- 12) Iedere jaarrekening in de lijst in 'Mijn Personal Space' kunt u bewerken, valideren, er een PDF van maken, enzovoorts, met het menu uiterst rechts van de lijn met de jaarrekening. Dat menu verschijnt als u met de muis op de drie verticale puntjes klikt. Zie 10.

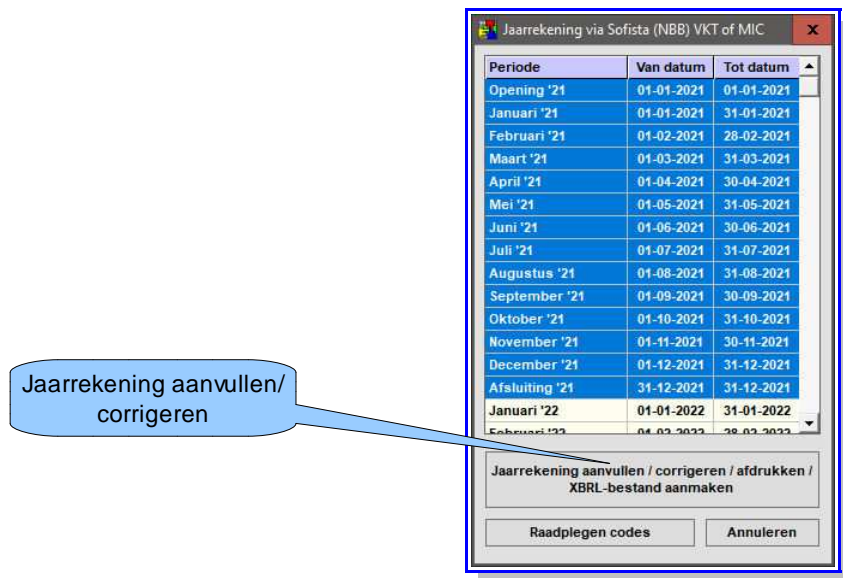
² Die ZIP bevat ook een XBRL-bestand 'Vendor' met daarin de CIRO-informatie, zodat de NBB weet met welk programma de jaarrekening is opgemaakt. Heeft u ook de optionele contactgegevens ingevuld, dan zit er ook een bestand 'Contact' in.

3. De praktijk - deel WINexpert+:

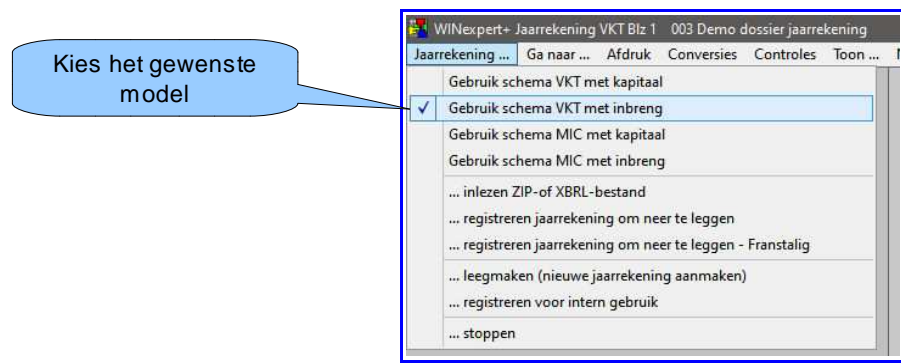
Kies in het menu 'Rekeningen' voor de menu-optie 'Jaarrekening'



Controleer de voorgestelde reeks periodes en klik op de knop 'Jaarrekening xxx'

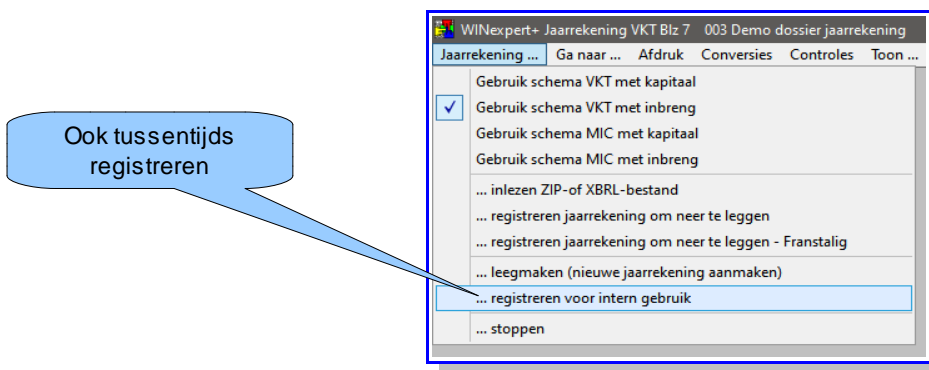


In het jaarrekeningscherm kiest u in het menu 'Jaarrekening' voor het gewenste model.

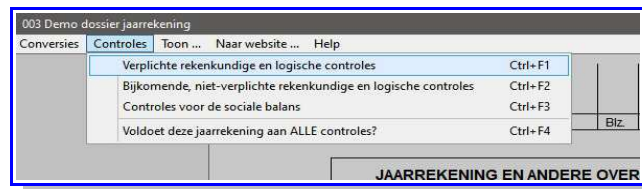


Daarna vult u de jaarrekening in (een beschrijving daarvan leest u in 4).

Registreer de jaarrekening voor intern gebruik om de gegevens (ook tussentijds !!) op te slaan.



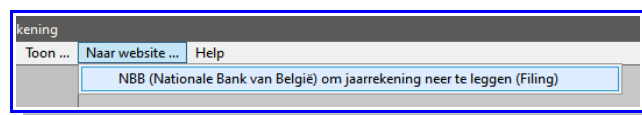
Gebruik de 'Controles' om de jaarrekening te valideren (zie ook 5)



Registreer de jaarrekening om neer te leggen. De WINexpert+ meldt u een ZIP-bestand te hebben klaar-gemaakt en geregistreerd op het bureaublad van uw computer en biedt u aan de website van de NBB te openen.



Dat kunt u ook doen in het menu 'Naar website' om het programma van de NBB te bereiken.



4. De WINexpert+ jaarrekening invullen + cijfers uit de boekhouding lezen:

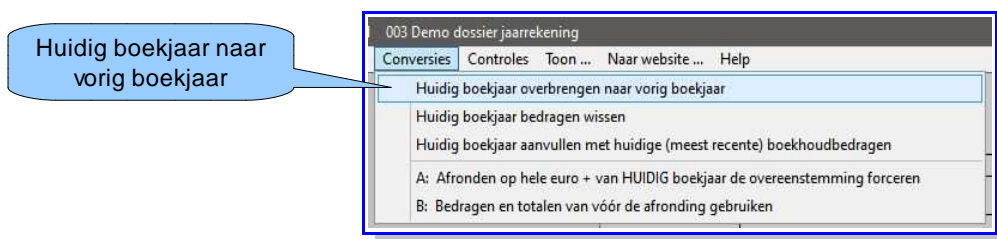
Een jaarrekening begint u ooit aan te maken met éénmalig te maken keuzes (welk model van de jaarrekening) en éénmalig in te typen gegevens (firmanaam, vennootschapsvorm, boekjaar, enzovoorts)

De WINexpert+ onthoudt deze gegevens en zal iedere keer, dat u aan de jaarrekening werkt, deze gegevens automatisch tonen en verder gebruiken, totdat u er een wijziging in aanbrengt.

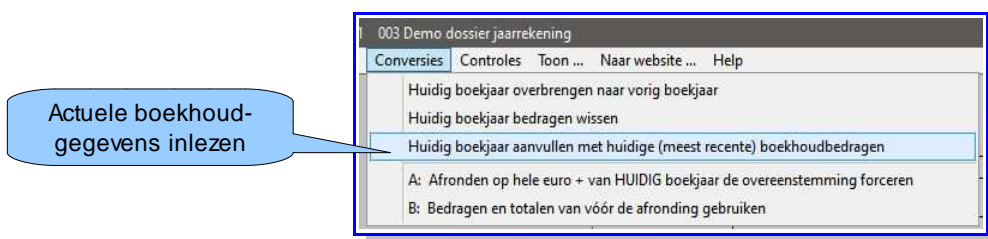
Resten nog de financiële gegevens uit de boekhouding. Die kunt u eenvoudig inlezen.

Het balansdeel van de jaarrekening bestaat uit twee kolommen. Eentje voor de cijfers van het huidig boekjaar, een tweede voor de cijfers van het vorig boekjaar.

In het geval u een nieuwe jaarrekening opstelt op basis van een vorige jaarrekening, brengt de WINexpert+ de gegevens van 'huidig' over naar 'vorig' met de opdracht 'Huidig boekjaar overbrengen naar vorig boekjaar' en past³ meteen uw boekjaren aan.



De balanscijfers voor het huidige boekjaar leest de WINexpert+ uit het boekhoudossier met de optie 'Huidig boekjaar aanvullen met huidige (meest recente) boekhoudbedragen'.



In het ideale geval, bij een zorgvuldig bijgehouden boekhouding, correcte afsluiting en geen personeel⁴, is hiermee de jaarrekening voltooid. U kunt overgaan tot neerlegging van de jaarrekening.

³ Dit heeft geen gevolgen voor de boekhouding.

⁴ Heeft de onderneming wel personeel in dienst, dan typt u de (enkele bedragen en aantallen) over van de sociale balans, die het sociaal secretariaat verstrekte.

Om de jaarrekening in te vullen zijn er ...

Invulvakken:	U typt de tekst, het bedrag of het aantal in
Méérlijnige invulvakken:	U typt de tekst in, maar binnen hetzelfde vak kunt u met CTRL+ENTER aan een nieuwe regel beginnen
Keuzevakken:	U kiest met de muis de best passende optie uit de reeks, die automatisch getoond wordt
Ja / Nee-opties:	Kies J of N
ABCD of ABD	Kies één of meerdere van deze toegelaten letters

Met de Enter-toets springt u naar het volgende veld. Houdt u de hoofdletter-toets ingedrukt terwijl u op de Enter-toets drukt, dan springt u naar het vorige veld.

Met de toetsen 'page-down' en 'page-up' kunt u sneller omlaag en omhoog gaan.

Klikt u met de muis NAAST het formulier op het scherm, dan zal de gewone linkermuisklik u naar de volgende pagina brengen en de rechtermuisklik naar de vorige.

Indien uw computer / muis niet standaard het scrollen in de WINexpert+ jaarrekening zou toestaan, dan kunt u met de optie 'Scrollen met muis toestaan' aan te vinken de WINexpert+ dit scrollen doen overnemen. Moest dit op incompatibiliteit met uw computer / Windows stoten, dan ontvinkt u best deze optie. Gebruik dan de schuifbalk aan de linkerkant van uw scherm.

Buiten de door Windows voorziene toetsen hebben de hieronder volgende toetsen een bijzondere betekenis binnen de WINexpert+ Jaarrekening XBRL:

F1	Functietoets 1: Met deze toets roept u de help-functie (een uitleg op uw scherm over het betreffende onderdeel) op. U kunt deze indrukken op ongeacht welk moment, dat de WINexpert+ het gebruik van het toetsenbord toelaat.
F5	Functietoets 5: Verkorte opdracht om het menu 'Ga naar ... ' menupunt 'Code ...' op te roepen. Daar vult u het nummer van de code in, waarnaar u wilt gaan en de WINexpert+ brengt u daar (of in de buurt, als de code zoals u ingetypt heeft niet zou bestaan).
F6	Functietoets 6: Met deze toets wist u alle gegevens in het hokje, waarin zich op dat moment de cursor bevindt en is dus bijzonder nuttig om een veld leeg te maken als u iets anders wilt ingeven dan de computer u voorstelt. U kunt deze toets indrukken op ongeacht welk moment, dat de WINexpert+ het gebruik van het toetsenbord toelaat in een in te vullen veld.
Page-up	'Blad omhoog'. Met deze toets verschuift u de jaarrekening sprongsgewijze over het scherm, zodat u versneld het hogere/eerdere gedeelte van de jaarrekening te zien krijgt.
Page-down	'Blad omlaag'. Met deze toets verschuift u de jaarrekening sprongsgewijze over het scherm, zodat u versneld het lagere/latere gedeelte van de jaarrekening te zien krijgt.
Enter	'Return-toets'. Met deze toets verspringt u naar het volgende in te vullen veld van de jaarrekening (zie hier onder).
Shift + Enter	Combinatie van de 'Return-toets' met de 'hoofdletter'-toets. Met deze toets verspringt u naar het vorige in te vullen veld van de jaarrekening (zie hier boven).
Ctrl + Enter	Met deze toets verspringt u binnen een méérlijnig invulblok naar de volgende lijn in hetzelfde in te vullen veld van de jaarrekening (bijvoorbeeld voor de tweede regel in de naam van de onderneming, in de invulblokken voor de verslagen, enzovoorts).
Scroll met muiswieltje	De WINexpert+ toont u alle afzonderlijke bladen van de jaarrekening in één reeks, een naar ons weten uniek systeem dat u helpt snel te werken. Om met de muis (het wielkje) naadloos door die bladen heen te kunnen scrollen vergde wat bijkomend programmeerwerk. U kunt dit inschakelen in het 'Help-menu'.

Moest dit om ons onbekende redenen op uw computer voor ongewenste bijverschijnselen zorgen, dan kunt u die faciliteit in het 'Help-menu' ook weer uitschakelen.

Geeft u ons dan de nodige feedback, zodat wij dit na kunnen kijken?

.. Naar website ... Help

23				1	EUR	
NAT.	Datum neerlegging	Nr.	Blz.	E.	D.	VKT-inb 1

**JAARREKENING EN ANDERE OVEREENKOMSTIG HET WETBOEK
VAN VENNOOTSCHAPPEN NEER TE LEGGEN DOCUMENTEN**

IDENTIFICATIEGEGEVENS (op datum van neerlegging)

NAAM :

Rechtsvorm :

Adres : Nr. : Bus :

Land :

Postcode + gemeente :

Rechtspersonenregister (RPR) - Ondernemingsrechtbank van :

Internetadres * : Email-adres * :

Ondernemingsnummer

DATUM van de neerlegging van de oprichtingsakte OF van het recentste stuk dat de datum van bekendmaking van de oprichtingsakte en van de akte tot statutenwijziging vermeldt.

JAARREKENING in EURO goedgekeurd door de algemene vergadering van

met betrekking tot het boekjaar dat de periode dekt van tot

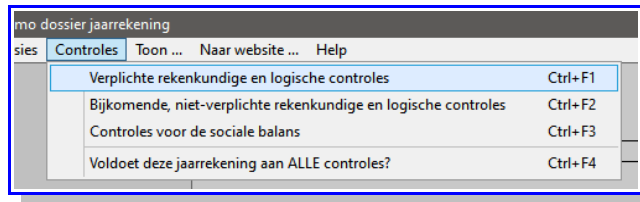
Vorig boekjaar van tot

De bedragen van het vorige boekjaar zijn identiek met die welke eerder openbaar werden gemaakt (J/N)

5. Controle van de jaarrekening:

De NBB voert inhoudelijk 3 controles uit op de jaarrekening:

- Verplichte rekenkundige en logische controles (enkel op de kolom 'Huidig boekjaar')
- Bijkomende, niet-verplichte rekenkundige en logische controles (enkel op de kolom 'Huidig boekjaar')
- Controles voor de sociale balans (enkel als er personeel tewerkgesteld is)



Daarnaast controleert de NBB of het XBRL-bestand (dat in het ZIP-bestand is opgeslagen) technisch vormelijk voldoet aan de XBRL-normen en aan de Taxonomie.

Voldoet de jaarrekening aan alle noodzakelijke controles, dan krijgt die automatisch de status 'Klaar voor indienen'.

Zijn er aanpassingen nodig, dan is de status 'Ontwerp'.

Ook is het mogelijk, dat de jaarrekening gewoon niet aanvaard wordt. Dan is de status 'Import mislukt'. Zie xxxx.

De WINexpert+ kan een aantal van deze controles reeds ter plaatse op uw computer uitvoeren, nog voordat u de jaarrekening oplaadt naar de NBB (programma 'Filing'). Dat doet hij ook automatisch zodra u een jaarrekening registreert om neer te leggen.

Indien de WINexpert+ u verwittigt, dat de jaarrekening de controles niet passeert, is er weinig hoop⁵, dat de NBB die jaarrekening kritikeloos aanvaardt. In dat geval probeert u best de jaarrekening aan te passen in de WINexpert+.

Dat is immers gemakkelijker dan op de website van de NBB. De WINexpert+ toont u alle verplicht te verhelpen 'mankementjes' met de samenhangende codes. Op één zo'n code klikken brengt u onmiddellijk naar de juiste plaats in de jaarrekening om aan te passen, rood omlijnd.

Na uw correctie wordt prompt de controle opnieuw uitgevoerd.

Opmerking:

- Een correctie kan er toe leiden, dat het aantal opmerkingen vergroot! Immers hangt de jaarrekening intern zo nauw samen, dat eenzelfde code in meerdere berekeningen voorkomt.
- Het omgekeerde kan ook. Eén aangebrachte correctie kan meerdere mankementjes oplossen.

Code	Inhoud
(22/27)	3.250,50
8199	3.258,50
8259	1.273,00
8329	861,00
Verschied	-420,00

Nr.	BE 0429 925 729	VKT-amb 6.1
MATERIELE VASTE ACTIVA		
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8199P	418,00
Mutaties tijdens het boekjaar		
Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa	8189	419,00
Overdrachten en buitengebruikstellingen	8179	420,00
Overboekingen van een post naar een andere	8189	2.421,50
	(+)(-)	
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8199	3.258,50
Meerwaarden per einde van het boekjaar	8259P	423,00

⁵ Omgekeerd kan de NBB ook méér controles toepassen dan de WINexpert+ kan en die melden in het programma 'Filing'. Onze ervaring is, dat dit slechts zeer zelden voorkomt.

6. De jaarrekening tot op centen nauwkeurig of afgerond op hele euro's?

De NBB publiceert de jaarrekening met bedragen, die afgerond zijn op hele euro's, dus, zonder de centen.

Gelukkig staat de NBB wel toe de jaarrekening in te dienen tot op centen nauwkeurig.

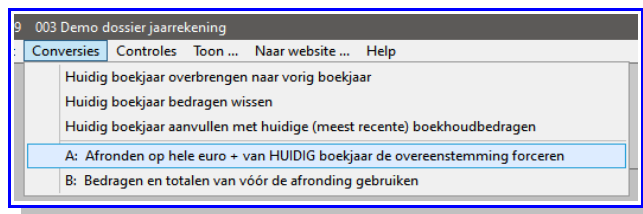
Waarom gelukkig?

De jaarrekening moet voldoen aan nauwkeurig omschreven controles. Die controles dulden geen afwijking, ook niet als het gevolg van cumulerende afrondingsverschillen.

Het is dus 'gelukkig', dat de NBB

- de jaarrekening tot in centen aanvaardt bij de indiening,
- de controles uitoefent
- en zelf overgaat tot afronding voor de publicatie.

De opties in de WINexpert+ jaarrekening om ZELF af te ronden op hele euro, zijn nog uitsluitend aanwezig om compatibiliteitsredenen. Wij hebben namelijk weet van gebruikers, die nog altijd zelf willen afronden (zoals vroeger verplicht was).



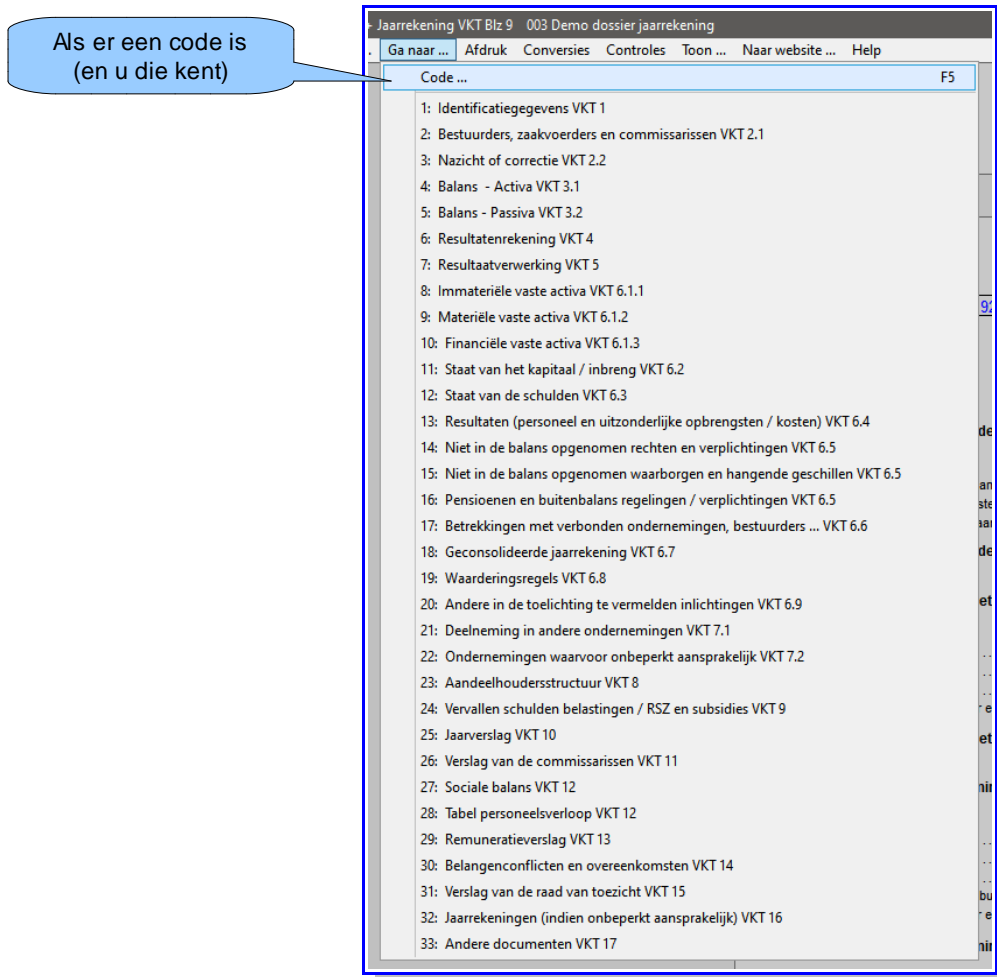
Dat kunnen zij met deze optie A.: Omdat er afrondingsverschillen zullen optreden zal de WINexpert+ die **ALS VOORSTEL** zelf wegwerken in andere bedragen.

Een onbedoeld neveneffect is, dat een niet kloppende jaarrekening mogelijk opeens wel de controles passeert. Om al te grote afwijkingen te vermijden zal de WINexpert+ verwittigen als die de 25 euro overschrijden.

In het algemeen raden wij ten zeerste af om zelf af te ronden (d.i., dit de WINexpert+ laten doen) en de overeenstemming te forceren.

7. Ga naar ...:

In plaats van alle bladen te doorlopen om de gewenste plek te bereiken, kunt u er rechtstreeks naar toespringen met het menu 'Ga naar ...'



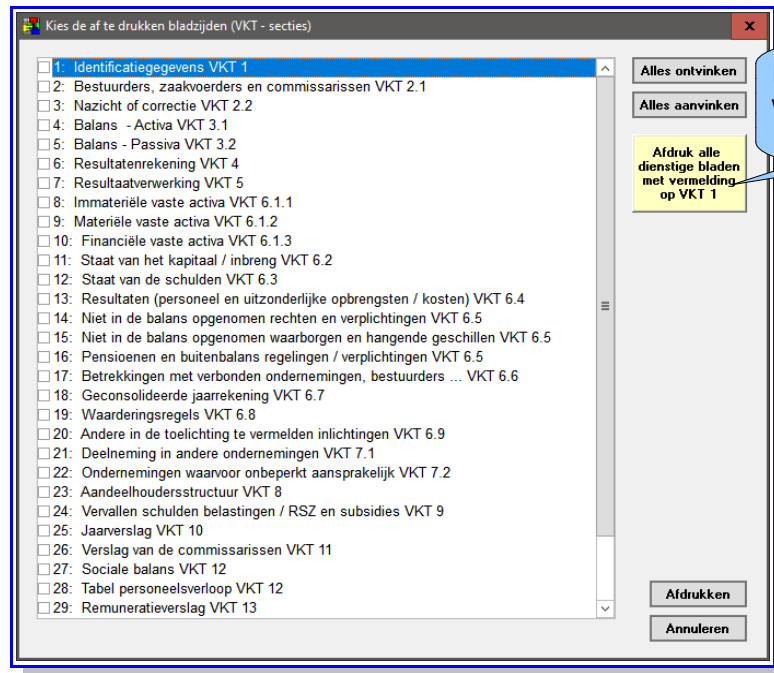
Kent u het bladnummer niet, maar wel de code, dan kunt u met 'Code ...' bovenaan in dat menu een venster oproepen om een code in te vullen. Op meerdere plaatsen in de jaarrekening zijn codes vermeld. Al deze codes kunt u rechtstreeks bereiken met dit venster (dat u versneld kunt oproepen met F5).

Is de code aanwezig, dan toont de WINexpert+ het betreffende blad en toont een rood kader rond wat er ingevuld moet worden. U kunt dus meteen wijzigen / aanvullen.

8. Afdrukken van de jaarrekening:

U kunt de jaarrekening afdrukken op papier of op een PDF-printer, als uw computer daarover beschikt.

Best kiest u voor 'Selectie van bladen'. Dan kunt er voor kiezen enkel de nuttige, wel ingevulde bladen af te drukken of in een PDF op te nemen. Dit doet de WINexpert+ met de knop 'Afdruk alle dienstige bladen met vermelding op VKT 1' (pf MIC 1). Dan schrijft hij zelf (doch slechts voor de afdruk) op het eerste blad welke bladen niet werden neergelegd.



9. Voorzichtigheid is geboden:

Wij benadrukken de noodzaak om (zeker de eerste tijd) héél erg voorzichtig te zijn met het effectief neerleggen van de jaarrekening). Bij zo'n pril project kan er nog veel mislopen, want het is een complexe uitdaging voor de NBB zowel als voor ons.

Immers zijn er in de jaarrekening zoveel verschillende combinaties mogelijk, dat geen mens ze allemaal uitgeprobeerd kan hebben om te testen.

Wij adviseren dan ook

- de jaarrekening uit de WINexpert+ af te drukken (op papier / als PDF),
- bij de website van de NBB (Filing) te kiezen voor een PDF- van de jaarrekening (versie Algemene vergadering)
- en deze twee zeer grondig met elkaar te vergelijken.

Het zou ons als softwarekantoor helpen als u ons iedere afwijking meldt, die voort zou kunnen vloeien uit de WINexpert+. Bij twijfel verzoeken wij u het toch ook te melden.

Wat hebben wij nodig om de (mogelijke) oorzaak te kunnen vinden?

1. Een veiligheidskopie van uw dossier uit de WINexpert+ Boekhouding.
2. Het ZIP-bestand zoals u oplaadde naar de Nationale Bank (website 'Filing').

10. De praktijk - deel NBB-programma Filing

Het overbrengen naar het programma van de NBB geschiedt met de website 'Filing'. Na het inloggen met uw EID-kaart komt u terecht in uw dashboard, 'Mijn Personal Space'. Daar kiest u voor het inlezen van een nieuwe jaarrekening met de knop 'Nieuwe neerlegging'.

U krijgt een scherm te zien, waar u het door de WINexpert+ klaargemaakte ZIP-bestand kunt kiezen en inlezen. De jaarrekening daarin verschijnt als een nieuw lijntje in 'Mijn Personal Space'.

The screenshot shows the 'Mijn Personal Space' dashboard with a table of documents. The table has the following columns: Boekhoudperi..., Creatiedat..., Wijzigings..., Neerleggin..., Label, Status, Versie van for..., Model, Taal, and Type van n... The table contains several rows of data, with the first row highlighted. Three callout boxes are present: one pointing to the 'Status' column, one pointing to the 'Nieuwe neerlegging' button, and one pointing to the three-dot menu icon in the first row.

Tijdens het inlezen valideert de NBB de jaarrekening. Indien er zich geen storende fouten voordoen (bijvoorbeeld waarschuwingen in de niet-verplichte controles) zal de status 'Klaar om in te dienen' zijn.

Ziet de NBB 'herstelbare' fouten, dan is de status 'Ontwerp'. Zijn de fouten niet herstelbaar, dan zal er 'Import mislukt' verschijnen.

Kijk in alle gevallen (ook bij 'Klaar om in te dienen') of u in het drie-puntjes-menu de optie 'Validatieresultaat' ziet en kijk daar of er opmerkingen zijn, die u nog wenst te verhelpen.

Dit is het menu achter de drie verticale puntjes.

Klik hier voor het menu om deze jaarrekening verder te verwerken

Jaarrekening aanvullen/corrigeren

Wat moet u nog aanvullen of corrigeren?

Handig om te vergelijken met de WINexpert+

Jaarrekening opslaan om (bijvoorbeeld) weer in te lezen in de WINexpert+

Ook als de status van de jaarrekening 'Klaar om in te dienen' is, kiest u best éérst voor de optie 'PDF-versie voor publicatie', dus de NBB-versie, en vergelijkt u die best éérst met de WINexpert+ alvorens tot indienen over te gaan.

De nieuwe XBRL-structuur is complex gebleken om te implementeren (de NBB heeft om goede redenen haar eigen implementatie van eind 2021 doorgeschoven naar april 2022). Het is onmogelijk gebleken alle bestaande combinaties uit te testen. Een menselijke controle is voorlopig noodzakelijk (zie 9).