

XBRL in de praktijk

*Gebruikerservaring van
Smit & Partners Accountants*

XBRL gebruikerservaringen
Smit & Partners Accountants
te Heiloo



SMIT & PARTNERS BV
Accountants Fiscalisten Adviseurs



Huidige status XBRL

Per heden 10.000 ingediende rapportages

Voornamelijk:

- *Omzetbelasting*
- *Publicatiestukken*

Beperkt:

- *Kredietrapportage*

KVK Noordwest Holland ontvangt circa 5
rapportages per dag

XBRL gebruikerservaringen
Smit & Partners Accountants
te Heiloo



SMIT & PARTNERS BV
Accountants Fiscalisten Adviseurs



Aanbieders XBRL software kredietrapportages

Leveranciers
administratiepakketten

Voordeel:

*Informatie wordt onttrokken direct
vanuit de brongegevens*

Nadeel:

*Accountantskantoren hebben vaak
meerdere administratie -
pakketten binnen het kantoor in
gebruik*

Leveranciers
rapportagesoftware

Voordeel:

*Jaarrekening is uitgangspunt bij
kredietrapportage*

Nadeel:

*Informatie wordt niet direct onttrokken
vanuit de brongegevens*

XBRL gebruikerservaringen
Smit & Partners Accountants
te Heiloo



SMIT & PARTNERS BV
Accountants Fiscalisten Adviseurs



Bestand Bewerken Beeld Rapporten Zoeken Document Opties Venster Help

Taxonomie-elementen (AccountView)

Rapportage/taxonomie: Kredietrapportage Herrekenen

Omschrijving taxonomie-element	Taxonomie-element	Huidig jaar	Vorig jaar
Activa, totaal	ASSETSTOTALAMOUNTFISCAL	71.741,87	42.988,25
AccountView XBRL mapping hulp'Activa, totaal'	ASSETSTOTALAMOUNTFISCAL_1	0,00	0,00
Vaste activa, totaal	ASSETSNONCURRENTTOTAL	30.929,27	1.340,00
AccountView XBRL mapping hulp'Vaste activa, totaal'	ASSETSNONCURRENTTOTAL_1		
Immateriele vaste activa, totaal	INTANGIBLEFIXEDASSETSTOTA		
Materiele vaste activa, totaal	TOTALTANGIBLEFIXEDASSETSF		
AccountView XBRL mapping hulp'Materiele vaste activa, totaal'	TOTALTANGIBLEFIXEDASSET_1		
Bedrijfsgebouwen met ondergrond, totaal	BUSINESSPREMISESWITHSOIL		
AccountView XBRL mapping hulp'Bedrijfsgebouwen met ondergrond, totaal'	BUSINESSPREMISES_1		
Bedrijfsgebouwen	BUSINESSPREMISESWITHSOIL_3		
AccountView XBRL mapping hulp'Bedrijfsgebouwen'	BUSINESSPREMISES_2		
Grond	SOIL		
Huurdersinvesteringen	LESSEESINVESTMENTS		
Boekwaarde vliegtuigen	AIRCRAFTSBALANCESHEETVALU		
Boekwaarde schepen	SHIPSBALANCESHEETVALUE		
Machines	MACHINERYFISCAL		
Inventaris	FIXTURESANDFITTINGSFISCAL		
Automobielen en overige transportmiddelen	CARSANDOTHERTRANSPORTMEAN		
AFSCHRIJVING AUTOMOBIELEN	05100		
AccountView XBRL mapping hulp'Automobielen en overige transportmiddelen'	CARSANDOTHERTRANSPORTME_1		
Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering	FIXEDBUSINESSASSETSINDEVE		
Vooruitbetalingen materiele vaste activa	PREPAYMENTSTANGIBLEFIXEDA	0,00	0,00
Overige materiele vaste activa	OTHERTANGIBLEFIXEDASSETS	287,00	488,00
AFSCHRIJVING PAND	02100	-722,00	-521,00
PAND	02000	1.009,00	1.009,00
AccountView XBRL mapping hulp'Overige materiele vaste activa'	OTHERTANGIBLEFIXEDASSET_1	0,00	0,00
Financiële vaste activa, totaal	FINANCIALFIXEDASSETSTOTAL	0,00	0,00
Vlottende activa, totaal	ASSETSCURRENTTOTAL	40.812,60	41.648,25
AccountView XBRL mapping hulp'Vlottende activa, totaal'	ASSETSCURRENTTOTAL_1	0,00	0,00
Voorraden, totaal	STOCKTOTALFISCAL	14.849,25	17.036,00
AccountView XBRL mapping hulp'Voorraden, totaal'	STOCKTOTALFISCAL_1	0,00	0,00
Onderhanden werk	WORKINPROGRESSFISCAL	14.849,25	17.036,00
Aanbetaling op onderhanden werk	DEPOSITWORKINPROGRESS	0,00	0,00
Grond- en hulpstoffen	RAWANDANCILLARYMATERIALSF	0,00	0,00
Gereed product en handelsgoederen	FINISHEDPRODUCTSANDCOMMER	0,00	0,00
Overige voorraad	OTHERINVENTORIES	0,00	0,00
Vorderingen en overlopende activa, totaal	RECEIVABLESTOTALFISCAL	25.208,55	20.418,53

Niet-gekoppelde rekeningen

Tonen: Niet-gekoppelde rekeningen met saldo

05000	AUTOMOBIELEN	35.251,08
<input type="button" value="Koppelen"/> Aan: Automobielen en overige transportmiddelen		

XBRL gebruikerservaringen
Smit & Partners Accountants
te Heiloo



AccountView 9.0d - Your Garden SAWP 2010 - EUR

Bestand Bewerken Beeld Rapporten Zoeken Document Opties Venster Help

Taxonomie-elementen XBRL-specificatie Grootboek

Rekeningschema Grootboekkaarten

Rekening	Omschrijving	Debetbedrag	Creditbedrag	Saldo
0110	Goodwill	0,00	0,00	0,00
0111	Cum. afschrijving goodwill	0,00	0,00	0,00
0210	Bedrijfsgebouwen	240.000,00	0,00	240.000,00
0211	Cum. afschrijving bedrijfsgebouwen	0,00	16.744,78	-16.744,78
0230	Machines en installaties	0,00	0,00	0,00
0231	Cum. afschr. machines en installaties	0,00	0,00	0,00
0240	Inventaris	22.800,00	0,00	22.800,00
0241	Cum. afschrijving inventaris	0,00	11.125,00	-11.125,00
0270	Vervoermiddelen	42.683,19	0,00	42.683,19

XBRL-specificatie

(AccountView)

Invoer

XBRL-specificatie: Onroerend goed

Omschrijving: Onroerend goed

Omschrijving element	Van.per	Veldtype	Aantal hj	Bedrag hj	Datum hj	Tekst hj	Ja/Nee h
WOZ-waarde		12 Bedrag	0,00	250.000,00	-		<input type="checkbox"/>
Registernummer		12 Tekst	0,00	0,00	-	456475	<input type="checkbox"/>
Datum vaststelling WOZ-waarde		12 Datum	0,00	0,00	02-03-2010		<input type="checkbox"/>
Aanschafwaarde		12 Bedrag	0,00	240.000,00	-		<input type="checkbox"/>
Boekwaarde		12 Bedrag	0,00	223.255,00	-		<input type="checkbox"/>
Aanschafjaar		12 Aantal	2007,00	0,00	-		<input type="checkbox"/>
Afschrijvingsmethode		12 Tekst	0,00	0,00	-	Bw/360P	<input type="checkbox"/>

Toevoegen Verwijderen

OK Annuleren Bewaren Help

XBRL gebruikerservaringen
Smit & Partners Accountants
te Heiloo



Voorbeelden aanvullende gegevens kredietrapportage

- Crediteuren / Debiteuren ouderdom (30/60/90 dagen)
- Verkoopoppervlakte
- SBI code
- WOZ waarde
- Registernummer onroerend goed



Zo werkt XBRL-Portaal. Snel en makkelijk autoriseren. Direct starten.

http://www.xbri-portaal.nl/werkt-direct

XBRL-PORTAAL

Versnelt de autorisatie van documenten. De nieuwe standaard van de overheid

HOME 10 VOORDELEN KANTOREN EN XBRL WERKT DIRECT

XBRL-Portaal werkt direct

Het proces van online autorisatie stap voor stap:

1. Kantoor genereert een financieel document* voor overheid of bank (uitvragende partij)
2. Kantoor plaatst het document op het XBRL-Portaal
3. De ondernemer ontvangt een uitnodiging om het document te accorderen
4. Ondernemer bekijkt het document en geeft digitaal akkoord
5. XBRL-Portaal stuurt geaccordeerde document naar de uitvragende partij
6. Alle berichten en retourinformatie worden in het portaal bewaard (digitaal archief)
7. Ondernemer en kantoor kunnen ze daar onbepaald raadplegen
8. Overheidsinstellingen kunnen via het portaal ook een uitnodiging versturen voor het doen van een aangifte waarna ondernemer en kantoor hetzelfde proces volgen

BEL MIJ TERUG
Vul uw telefoonnummer in en we bellen u direct terug!

AFSPRAAK MAKEN
Vul uw gegevens in om een afspraak te maken.

LEES DE NIEUWSBRIEF
Abonneer u vandaag nog en blijf altijd op de hoogte over XBRL.

1. Rapportage samenstellen
Accountant

2. Inzien en akkoord geven
Ondernemer

3. Bericht verwerken
Aanleverpunt

Belastingdienst, Rabobank, ABN-AMRO, ING

XBRL gebruikerservaringen
Smit & Partners Accountants
te Heiloo



SMIT & PARTNERS BV
Accountants Fiscalisten Adviseurs



Ervaringen pilot

- Onduidelijkheden gegevens invoeren
- Verschillen jaarrekening – kredietrapportage (mapping)
- Ervaring terugkoppeling banken
- Verschil output

XBRL gebruikerservaringen
Smit & Partners Accountants
te Heiloo



SMIT & PARTNERS BV
Accountants Fiscalisten Adviseurs



Omschrijving	31-12-2009 EUR pure bankScenario Vastgesteld	Van: 1-1-2009 Tot: 31-12-2009 EUR pure bankScenario Vastgesteld
Liquide middelen		
Banktegoeden	755	
Liquide middelen, totaal	755	
Vlottende activa, totaal	40.812	
Activa, totaal	71.741	
Passiva		
Eigen vermogen		
Gestort en opgevraagd kapitaal	18.000	
Overige reserves	-6.097	
Onverdeelde winst	-13.032	
Eigen vermogen, totaal	-1.129	
Voorzieningen		
Pensioenvoorziening	6.241	
Voorzieningen, totaal	6.241	
Langlopende schulden		
Langlopende verplichtingen aan kredietinstellingen	39.413	
Langlopende schulden, totaal	39.413	
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar) en overlopende passiva		
Handelscrediteuren	3.455	
Kortlopend deel van langlopende verplichtingen aan kredietinstellingen	8.377	
Schulden omzetbelasting	7.079	
Loonbelasting en premies volksverzekeringen	2.420	
Overige verplichtingen	5.885	
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar) en overlopende passiva, totaal	27.216	
Passiva, totaal	71.741	
Winst- en verliesrekening		
Brutobedrijfsresultaat		
Som der bedrijfsopbrengsten		130.285

XBRL gebruikerservaringen
Smit & Partners Accountants
te Heiloo



SMIT & PARTNERS BV
Accountants Fiscalisten Adviseurs



Voor- en nadelen XBRL kredietrapportage

- Op korte termijn meer werk accountant
- Betere vergelijkbaarheid en duidelijker
- Uitbreiding van de hoeveelheid aan te leveren gegevens
- Rapportage voor de banken efficiënter, voor de cliënt minder leesbaar
- Makkelijker en efficiënter meerdere rapportages uitleesbaar vanuit 1 bron bestand

XBRL gebruikerservaringen
Smit & Partners Accountants
te Heiloo



SMIT & PARTNERS BV
Accountants Fiscalisten Adviseurs



Toekomstverwachting XBRL

- Vervanging jaarrekening?
- Snellere beoordeling rapportages banken?
- Verdere stijging aan te leveren gegevens?
- Stijging XBRL gebruik accountantskantoren pas na verplichtstelling?

XBRL gebruikerservaringen
Smit & Partners Accountants
te Heiloo



SMIT & PARTNERS BV
Accountants Fiscalisten Adviseurs

