

**Leidraad voor het testen, beoordelen en certificeren van
administratieve software**

subset: boekhoudsoftware

Versie 2.2

Juni 2018

Door onderzoeksbureau GBNED

Disclaimer

Hoewel bij de totstandkoming van deze uitgave de uiterste zorg is betracht, aanvaard onderzoeksbureau GBNED geen enkele aansprakelijkheid voor de gevolgen van eventuele onjuistheden, (druk)fouten of onvolledigheden.

Boekhoudsoftware

Inhoudsopgave

1. Inleiding
2. Pakketeigenschappen
 - 2.1 Aanwezige functies
 - 2.2 Algemene kenmerken
 - 2.3 Basisgegevens vastleggen
 - 2.4 Boekingen vastleggen en verwerken
 - 2.5 Grootboek
 - 2.6 Debiteuren en crediteuren
 - 2.7 BTW aangifte
 - 2.8 Kostenplaatsen
 - 2.9 Budgettering
 - 2.10 Periodieke journaalposten
 - 2.11 Vaste activa administratie afschrijvingen
 - 2.12 Consolidatie
 - 2.13 Rekening courant
 - 2.14 Vreemde valuta
 - 2.15 Facturering
 - 2.16 Elektronisch factureren en elektronische factuurverwerking
 - 2.17 Betalingsverkeer
 - 2.18 Verplichtingenadministratie
 - 2.19 Werkkostenregeling
 - 2.20 Workflow
 - 2.21 Rapportages
 - 2.22 Audit- en data-analysefuncties
 - 2.23 Online samenwerken met de accountant
 - 2.24 Koppeling naar andere systemen

1. Inleiding

Deze “subset: boekhoudsoftware” maakt onderdeel uit van de “Leidraad voor het testen, beoordelen en certificeren van administratieve software”.

De complete leidraad begint met het document “Inleiding en algemeen”, aangevuld met meerdere subsets, zoals onderhavige subset. Het is aan te bevelen om voor het doornemen van een subset kennis te nemen van het document “Leidraad voor het testen, beoordelen en certificeren van administratieve software: Inleiding en algemeen”.

2. Pakketeigenschappen

2.1 Aanwezige functies

Vraag	Antwoord leverancier	Evaluatie beoordelaar
Grootboekadministratie aanwezig?		
Debiteurenadministratie aanwezig?		
Crediteurenadministratie aanwezig?		
BTW aangifte aanwezig?		
Kostenplaatsenadministratie mogelijk?		
Budgettering mogelijk?		
Periodieke journaalposten?		
Vaste activa administratie aanwezig?		
Consolidatie mogelijk?		
Rekening Courant mogelijk?		
Vreemde valuta administratie aanwezig?		
Facturering mogelijk?		
Elektronisch factureren en elektronische factuurverwerking mogelijk?		
Betalingsverkeer mogelijk?		
Verplichtingenadministratie aanwezig?		
Werkkostenregeling opgenomen?		
Workflow aanwezig?		
Rapportages aanwezig?		
Elektronische uitwisseling van gegevens mogelijk?		
Ondersteunt het pakket audit- en data-analyse functies?		
Kan er online samengewerkt worden met de accountant?		
Koppeling naar andere systemen aanwezig?		
Zijn er andere (sub)administraties opgenomen? Zo ja, specificeren welke.		

2. Pakketeigenschappen

2.2 Algemene kenmerken

Vraag	Antwoord leverancier	Evaluatie beoordelaar
Is het voeren van meerdere administraties mogelijk? Zo ja, wat is het maximum aantal administraties dat gevoerd kan worden.		
Worden vaste (ingevulde) basisgegevens meegeleverd met het pakket? Zoals: rekeningschema, dagboeken, landen en valuta's.		
Zijn er meerdere templates voor het aanmaken van een nieuwe administratie mogelijk?		
Is er een Wizard voor het aanmaken van een nieuwe administratie?		
Is het kopiëren van een bestaande administratie mogelijk? Inclusief alle saldi en historie, bijvoorbeeld voor testdoeleinden.		
Is het kopiëren van alleen de basisgegevens mogelijk naar een nieuwe administratie? Bijvoorbeeld voor het aanmaken van een nieuwe administratie op basis van een bestaande administratie.		
Is een voorbeeld administratie beschikbaar?		

2. Pakketeigenschappen

2.3 Basisgegevens vastleggen

Vraag	Antwoord leverancier	Evaluatie beoordelaar
Is het mogelijk om basisgegevens integraal te muteren?		
Kan de volgorde van velden aangepast worden op de schermen waarmee de basisgegevens worden onderhouden?		
Is het mogelijk om velden aan of uit te zetten bij het onderhouden van de basisgegevens?		
Kunnen relatie opgezocht worden via de KvK-database en automatisch geïmporteerd worden?		
Is een postcodetabel opgenomen? Waarbij op basis van postcode en huisnummer de straat en woonplaats bepaald wordt?		
Kunnen nieuwe kolommen toegevoegd worden aan tabellen (met name bij debiteuren)		

2. Pakketeigenschappen

2.4 Boekingen vastleggen en verwerken

Vraag	Antwoord leverancier	Evaluatie beoordelaar
Boekingen vastleggen		
Is scannen en herkennen van boekingsdocumenten mogelijk?		
Kunnen boekingsbonnen via een mobiele telefoon ingelezen worden?		
Is er een keuze tussen het kas- en factuurstelsel?		
Kan vooraf het aantal boekingsperiodes vastgelegd worden?		
Kan per boekingsperiode aangegeven worden of boeken is toegestaan?		
Kan het pakket omgaan met gebroken boekjaren?		
Worden de bestanden direct bijgewerkt na het vastleggen van een boeking?		
Is het mogelijk nog correcties uit te voeren na het bijwerken van de bestanden? Oftewel kunnen boekingen achteraf nog gewijzigd worden.		
Kan er geboekt worden in meerdere periodes? Zo ja, dan aangeven hoeveel periodes minimaal en maximaal.		
Kan er geboekt worden in meerdere boekjaren? Zo ja, dan aangeven in hoeveel boekjaren maximaal.		
Kan er gezocht worden naar (grootboek)rekeningen en relaties (debiteuren en crediteuren) tijdens het vastleggen van boekingen?		
Is het mogelijk basisgegevens vast te leggen tijdens het invoeren van boekingen? Zoals een nieuwe grootboekrekening, debiteur of crediteur.		
Kunnen stornoboekingen vastgelegd worden? Waarbij dus het saldo van de boeking en stornering niet zichtbaar zijn op de saldibalans per rekening.		
Kan een notitie toegevoegd worden aan een boeking? Hiermee wordt bedoeld een aparte notitie in aanvulling op de boekingsomschrijving per regel.		
Kan een aparte bijlage toegevoegd of gekoppeld worden aan een boeking? Bijvoorbeeld een ingescande inkoopfactuur.		
Kan de BTW automatisch geboekt worden en zo ja wordt de BTW per boekingsregel berekend en geboekt of per boekingsdocument, zoals een factuur?		
Kunnen bedragen naar keuze in- en exclusief BTW geboekt worden, waarbij de BTW automatisch wordt berekend? (met name van belang bij een kasboek)		
Kan de omschrijving van een boekingsregel		

ingesteld worden? Bijvoorbeeld overnemen naam debiteur bij een verkoopboeking.		
Kunnen boekingskolommen ingesteld en verschoven worden?		
Kunnen meerdere openstaande posten afgeletterd worden o.b.v. één boekingsbedrag.		
Kan achteraf altijd de vervaldatum van een (openstaande)post aangepast worden? Dus ook na bijvoorbeeld blokkeren boekingsperiode.		
Controles vastleggen boekingen		
Kunnen geen boekingen gewijzigd of verwijderd worden buiten reguliere boekingsfuncties om?		
Is het systeem zodanig beveiligd dat alleen boekingen gewijzigd kunnen worden als deze nog niet definitief zijn verwerkt? Bijvoorbeeld gerapporteerd of verwerkt in een BTW-aangifte. Alleen een extra correctieboeking mag dan nog toegestaan zijn.		
Wordt bij alle boekingen bijgehouden wie de boeking heeft ingevoerd, gewijzigd en eventueel verwijderd en ook wanneer?		
Worden alle wijzigingen op een bestaande boeking bijgehouden?		
Is sprake van een negatieve kascontrole?		
Is het automatisch toekennen van opeenvolgende boekstuknummers verplicht?		
Is er controle op het ontbreken van boekstuknummers?		
Is er controle op aanwezigheid van dubbele boekstuknummers?		
Kunnen periodes geblokkeerd worden voor boeken?		
Is er een logging als periodes weer open gezet worden voor boeken?		
Is er tijdens het boeken een signalering als de boekstukdatum afwijkt van de boekingsperiode? Al dan niet door achteraf een overzicht hiervan op te vragen.		
Kan tijdens het boeken van berekende BTW afgeweken worden door opgave van een andere BTW instelling? Via een rekening of indicatie BTW bij debiteuren of crediteur. En is er dan een overzicht van boekingen waarbij is afgeweken.		
Kan tijdens het boeken een afwijkend BTW bedrag opgegeven worden.		
Is bij het boeken van Kas, bank en giro sprake van saldocontrole door weergave vorig saldo, mutaties en nieuw saldo?		
Is bij Kas, bank en giro sprake van een dwingende relatie tussen dagboek en grootboekrekening? (kan een rekening bijvoorbeeld niet aan meerdere dagboeken gekoppeld worden?)		
Verwerken van boekingen (Journaalposten)		
Is er een functie om journaalposten te importeren vanuit andere systemen? Zo ja, graag specificeren.		

Is het vastleggen van voorafgaande journaalposten mogelijk?		
Kan een journaalpost die op meerdere boekjaren betrekking heeft, vast worden gelegd?		
Is een automatische Rekening Courant boeking mogelijk tussen verschillende bedrijven?		
Kent het pakket automatische verdeelsleutels? Vaak gebruikt in combinatie met kostenplaatsen en kostensoorten.		
Is er een controle dat journaalposten nimmer dubbel verwerkt worden? Bijvoorbeeld journaalposten vanuit andere modules of systemen).		
Periode- en Jaarafsluiting		
Periode afsluiting nodig? En zo ja waarvoor?		
Jaarafsluiting nodig? En zo ja wordt resultaat dan automatische naar beginbalans geboekt in het nieuwe boekjaar.		
Historie aanwezig na jaarafsluiting? En zo ja over hoeveel boekjaren?		
Automatische correctie beginbalans bij boeken in oud jaar?		
Ook beginbalans mogelijk bij kostenplaatsen en kostendragers in combinatie met grootboek?		

2. Pakketeigenschappen

2.5 Grootboek

Vraag	Antwoord leverancier	Evaluatie beoordelaar
Is het rekeningschema vrij in te delen?		
Kan vanuit een rekening ingezoomd worden op de onderliggende mutaties en vanuit de mutatie op de oorspronkelijke boeking?		
Kan er naast bedragen ook met eenheden (aantallen) worden gewerkt?		
Kan een BTW-code gekoppeld worden aan een grootboekrekening?		
Kan een grootboekrekening worden geblokkeerd voor het handmatig vastleggen van boekingen? Op een geblokkeerde rekening moet het wel mogelijk zijn een boeking aan te bieden vanuit een andere module of pakket, zoals een declaratiesysteem. Het blokkeren van handmatig boeken op grootboekrekeningen die door een andere module of pakket worden bijgewerkt voorkomt dat er geen aansluiting meer is tussen betreffende module en de grootboekrekening.		
Maakt een proef- en saldibalans standaard onderdeel uit van het pakket?		
Is een kolommenbalans standaard aanwezig?		
Zijn grootboekkaarten (historie per rekening) standaard aanwezig?		
Is het mogelijk om binnen een grootboekrekening af te letteren op basis van een op te geven boekingskenmerk? Bijvoorbeeld voor het afletteren van controlerende tussenrekeningen op basis van bijvoorbeeld een dossiernummer.		

2. Pakketeigenschappen

2.6 Debiteuren en crediteuren

Vraag	Antwoord leverancier	Evaluatie beoordelaar
Kan een relatie zowel debiteur als crediteur zijn? Het gaat er dus om dat de vaste n.a.w.-gegevens maar één keer vastgelegd hoeven te worden als een relatie zowel debiteur en crediteur is binnen de administratie.		
Kan per debiteur en crediteur een indicatie BTW vastgelegd worden? Met onderverdeling naar: wel/geen BTW, verlegd BTW en ICP levering.		
Kunnen per debiteur gegevens vastgelegd worden voor elektronisch factureren, zoals adres (denk aan aparte email) en documentsoort?		
Kunnen gegevens voor een G-rekening vastgelegd worden bij een debiteur? Zoals apart IBAN;		
Kunnen er vrije velden toegevoegd worden aan debiteuren en crediteuren?		
Zijn er meerdere adressen per relatie vast te leggen?		
Zijn er meerdere contactpersonen per relatie vast te leggen met elk een eigen e-mailadres?		
Kunnen aantekeningen per relatie wordt vastgelegd?		
Kan per debiteur een kredietlimiet vastgelegd en bewaakt worden?		
Zijn er koppelingen naar andere modules en/of systemen? Zo ja, graag toelichten.		
Kent het pakket een functie voor aanmaningen debiteuren?		
Kent het pakket een functie voor het voorlopig boeken van inkoopfacturen? Met daarbij: de factuur registreren, maar nog niet betaalbaar stellen, het kunnen verrekenen van de BTW en het bewaken van nog goed te keuren facturen.		
Kan een vaste tegenrekening worden opgegeven per debiteur en crediteur? Kan er dan nog vanaf geweken worden en is een controle op dit laatste.		
Kan een betalingsconditie vastgelegd worden voor debiteuren en crediteuren?		
Informatie		
Bevat het pakket een saldijlijst voor debiteuren en crediteuren?		
Is een openstaande postenlijst aanwezig?		
Is een ouderdomsanalyse aanwezig?		
Is een overzicht met factuurhistorie aanwezig?		
Kunnen etiketten worden aangemaakt vanuit het pakket?		
Is er een functie aanwezig om een mailing aan relaties te verzenden?		
Kan vanuit een relatie ingezoomd worden op de onderliggende mutaties en vanuit de mutatie op de oorspronkelijke boeking? (Per relatie onderliggende facturen. Per factuur op factuurhistorie en vanuit dit laatste op de		

oorspronkelijke boeking).		
Aanmaningen debiteuren		
Wordt het aantal keren gemaand bijgehouden (per factuur)?		
Kan de gebruiker de layout van de aanmaningen zelf bepalen?		
Is er een koppeling naar een Office toepassing? Bijvoorbeeld een koppeling met MS Word waarbij de aanmaningen uiteindelijk in Word worden aangemaakt.		
Kan er een renteberekening plaatsvinden op de aanmaningen?		
Vindt automatisch een financiële boeking plaats van de berekende rente?		
Kunnen aanmaningen vanuit het pakket per e-mail worden verzonden?		
Kan een betalingsregeling worden vastgelegd voor een of meerdere facturen?		
Kan er een minimum bedrag voor aanmanen worden opgegeven?		
Is het mogelijk ontvangsten te verrekenen op een aanmaning?		
Kan de vervaldatum van de factuur achteraf nog aangepast worden?		
Kan de layout per keer gemaand vastgelegd worden?		
Kan de layout voor meerdere talen vastgelegd worden?		
Kan de taal voor de layout per debiteur toegewezen worden?		

2. Pakketeigenschappen

2.7 BTW aangifte

Vraag	Antwoord leverancier	Evaluatie beoordelaar
Is BTW aangifte opgenomen in het pakket?		
Is een ICP opgave (voor IntraCommunitaire Prestaties van goederen en diensten) opgenomen in het pakket?		
Is de MOSS-regeling opgenomen in het pakket? MOSS staat voor Mini-one-stop regeling BTW Europa.		
Kan gewerkt worden met BTW verlegd?		
Is het pakket geschikt voor organisaties zonder BTW?		
Is een suppletie aangifte mogelijk?		
Kan een BTW-nummer per relatie, gesplitst per land, worden vastgelegd?		
Is verificatie van buitenlandse BTW nummers mogelijk? Zo ja, hoe wordt dit aangeleverd aan de Belastingdienst en hoe wordt verificatie bijgehouden?		
Is er een ingangsdatum voor de BTW-percentages? Dit is van belang als de BTW percentages in de toekomst veranderen.		
Aangiferegelingen		
Wordt het factuurstelsel ondersteund?		
Wordt het kastelsel ondersteund?		
Wordt de kleine ondernemersregeling ondersteund?		
Wordt de margeregeling ondersteund?		
Controle c.q. auditfuncties		
Is de aangiftehistorie opvraagbaar binnen het pakket?		
Zijn correcties mogelijk voor het verzenden van de aangifte? Zo ja, aangeven of en hoe deze correcties worden verwerkt in de boekhouding.		
Is een mutatie die betrekking heeft op een reeds gedane BTW aangifte geblokkeerd voor corrigeren? (dus een boeking in een periode waarover al BTW aangifte is gedaan).		
Is er controle dat alle boekingen over een bepaalde periode definitief zijn? Dit is van toepassing als de systematiek van voorlopig boeken in het pakket aanwezig is.		
Wordt een BTW-mutatie die is gedaan in een periode waarover al BTW-aangifte is gedaan automatisch meegenomen in een volgende BTW aangifte binnen het boekjaar of via een suppletie aangifte? Het gaat erom dat de BTW-aangifte cumulatief gezien (over meerdere jaren) altijd sluitend is.		
Is per BTW-code een overzicht van geboekte rekeningen op te vragen?		
Is er een overzicht van boekingen waarbij is afgeweken van de berekende BTW?		

Elektronische aangifte		
Is elektronische aangifte OB en ICP mogelijk met het pakket?		
Is de elektronische aangifte via SBR (XBRL formaat via Digipoort) geïntegreerd in het pakket?		
Is export van gegevens mogelijk naar een losse aangiftetool?		
Is ondersteuning van een verzamelcertificaat (PKI-certificaat) van de softwareleverancier bij het verzenden mogelijk?		
Is import en export van een digitaal certificaat mogelijk, zodat een certificaat in meerdere softwarepakketten is te gebruiken?		

2. Pakketeigenschappen

2.8 Kostenplaatsen

Vraag	Antwoord leverancier	Evaluatie beoordelaar
Zijn kostenplaatsen te benoemen in het pakket?		
Zijn kostensoorten te benoemen in het pakket?		
Zijn kostendragers te benoemen in het pakket?		
Is de naamgeving van kostenplaatsen, -soorten en –dragere zelf te benoemen? Bijvoorbeeld “afdeling” in plaats van kostenplaats.		
Kan per rekening aangegeven worden waarop te boeken? Oftewel is vooraf op te geven welke kostenplaatsen, -soorten en –dragere zijn toegestaan per grootboekrekening.		
Is er een dwingende relatie tussen het grootboek en kostenplaatsen? Zodat de subadministratie blijft aansluiten met het grootboek.		
Zijn er een vrij aantal zelf te bepalen boekingsdimensies beschikbaar?		
Kostenverdeelstaat		
Kent het pakket een klassieke kostenverdeelstaat in de vorm van hulp-, zelfstandige- en hoofd- of eindkostenplaatsen?		
Zijn meerdere boekingsniveau's mogelijk? Door een hiërarchie in te brengen in de volgorde van verdelen kunnen bijvoorbeeld eerst de hulpkostenplaatsen worden verdeeld naar zelfstandige- of hoofdkostenplaatsen. Hierna vindt dan de verdeling plaats van zelfstandige- naar hoofdkostenplaatsen.		
Is simulatie mogelijk? Daarmee kan eerst worden gezien welk resultaat de opgegeven verdeling heeft, alvorens de boekingen definitief te hoeven maken.		
Bevat het pakket een controleverslag ter controle op juistheid en volledigheid van de opgegeven verdeling.		
Kunnen budgetten verdeeld worden op basis van de kostenverdeelstaat?		

2. Pakketeigenschappen

2.9 Budgettering

Vraag	Antwoord leverancier	Evaluatie beoordelaar
Is een budget per grootboekrekening mogelijk?		
Is een budget per kostenplaats mogelijk?		
Is opgave van budgetten op andere niveau's mogelijk? Zo ja, specificeren welke niveaus's.		
Is opgave van een budget in bedragen en eenheden mogelijk? Zoals een budget in aantallen.		
Is er een waarschuwing bij overschrijding van een budget bij het vastleggen van boekingen?		
Ondersteunt het pakket meerdere budgetversies?		
Kan gewerkt wordt met "nog te besteden" (forecast), naast het budget? Dit om inzicht te hebben in voorlopige resultaat.		
Kunnen budgetten worden toegewezen aan budgethouders?		
Zijn nieuwe budgetten automatisch te genereren? Bijvoorbeeld op basis van een op te geven percentage, met als basis de budgetbedragen van afgelopen boekjaar.		
Worden alle budgetmutaties bijgehouden door het pakket? Is dus in te zien wie budgetmutaties invoert en wanneer?		

2. Pakketeigenschappen

2.10 Periodieke journaalposten

Vraag	Antwoord leverancier	Evaluatie beoordelaar
Kan een periodiek te maken boeking worden vastgelegd met een bijbehorend te boeken bedrag?		
Kan een totaalbedrag worden opgegeven tot waar de periodieke bedragen geboekt gaan worden? De boekingen worden dan gemaakt totdat het totaalbedrag is bereikt.		
Kan een start- en einddatum worden opgegeven? De boekingen worden dan gemaakt binnen de opgegeven boekingsperiodes.		
Kan het saldo van een bepaalde rekening verdeeld worden? Feitelijk is dan sprake van een eenvoudige vorm van een kostenverdeelstaat.		
Kan de frequentie van boeken worden opgegeven? Bijvoorbeeld eens per maand of per kwartaal.		
Zijn meerdere boekingsdimensies mogelijk, zoals kostenplaats en kostensoort? Zo ja, dan specificeren welke dimensies.		
Is er een controle op het dubbel boeken van een vaste periodieke journaalpost per boekingsperiode?		
Zijn periodieke journaalposten vast te leggen tijdens het boeken in een dagboek? Bijvoorbeeld bij het vastleggen van een inkoopfactuur de kosten direct verdelen over meerdere periodes.		

2. Pakketeigenschappen

2.11 Vaste activa administratie afschrijvingen

Vraag	Antwoord leverancier	Evaluatie beoordelaar
Is bedrijfseconomisch afschrijven mogelijk?		
Is fiscaal afschrijven mogelijk?		
Worden afschrijvingen automatisch doorgeboekt naar het grootboek?		
Kan activa worden ingebracht tijdens het vastleggen van boekingen? Bijvoorbeeld tijdens het registreren van een inkoopfactuur.		
Is een onderverdeling in groepen mogelijk?		
Bevat het pakket investerings- en desinvesteringsoverzichten?		
Kan voor registergoederen de WOZ-waarde vastgelegd worden, alsmede de datum waarop deze waarde is vastgesteld? Is onder meer van belang voor kredietrapportage aan banken.		
Zijn er extra kenmerken per activum op te geven door de gebruiker?		
Bedrijfseconomisch afschrijven		
Is lineaire afschrijving mogelijk op basis van een vast bedrag per jaar?		
Is lineaire afschrijving mogelijk op basis van een vast percentage per jaar?		
Kan afgeschreven worden op basis van een percentage van de boekwaarde?		
Is afschrijving op basis van annuïteit mogelijk?		
Wordt de afschrijvingsmethode "Sum of the year digits" ondersteund?		
Kent het pakket nog andere methodes voor bedrijfseconomisch afschrijven? Zo ja specificeren welke methodes.		
Fiscaal afschrijven		
Is lineaire afschrijving mogelijk op basis van een vast bedrag per jaar?		
Is lineaire afschrijving mogelijk op basis van een vast percentage per jaar?		
Kan afgeschreven worden op basis van een percentage van de boekwaarde?		
Herwaardering		
Is aanpassen van de aanschafwaarde mogelijk?		
Is opgave van levensduurverlenging mogelijk?		
Is uitbreiding van capaciteit mogelijk? Als bijvoorbeeld afgeschreven wordt op basis van productie eenheden.		
Kan gewerkt worden met inhaalafschrijvingen?		
Kan een investering opgegeven worden bij een bestaand actief?		
Kan een desinvestering opgegeven worden?		
Koppelingen		
Is er een koppeling naar een materieeladministratie?		
Is er een koppeling naar fiscale		

aangiftesoftware?		
Zijn er overige koppelingen? Zo ja, specificeren welke.		

2. Pakketeigenschappen

2.12 Consolidatie

Vraag	Antwoord leverancier	Evaluatie beoordelaar
Is consolidatie mogelijk van administraties in verschillende valuta?		
Is opgave van een deelnemingspercentage mogelijk?		
Kunnen meerdere dimensies betrokken worden in de consolidatie, zoals kostenplaatsen en kostensoorten? Zo ja, dan specificeren welke dimensies.		
Kunnen budgetten betrokken worden in de consolidatie?		
Is consolidatie mogelijk voor administraties met afwijkende rekeningschema's? Er wordt dan gewerkt met aparte consolidatierekeningen.		
Is het mogelijk transacties te elimineren? Zo ja, aangeven op welke wijze.		
Moet voor consolideren eerst een nieuw bedrijf worden aangemaakt? Een zogenaamd consolidatiebedrijf.		

2. Pakketeigenschappen

2.13 Rekening Courant

Vraag	Antwoord leverancier	Evaluatie beoordelaar
Is rekening courant tussen administraties mogelijk?		
Is rekening courant tussen administraties in verschillende valuta mogelijk?		
Is rekening courant mogelijk met relaties? Bijvoorbeeld debiteuren of crediteuren waarmee een rekening courantverhouding bestaat. Denk bijvoorbeeld aan een verzekeringsorganisatie met agenten.		
Is rekening courant met relaties mogelijk in verschillende valuta?		
Zijn er overige vormen van rekening courant aanwezig in het pakket? Zo ja, specificeren welke.		

2. Pakketeigenschappen

2.14. Vreemde valuta

Vraag	Antwoord leverancier	Evaluatie beoordelaar
Is vreemde valuta mogelijk voor debiteuren en crediteuren?		
Is vreemde valuta mogelijk per grootboekrekening?		
Kent het pakket andere boekingsdimensies voor vreemde valuta? Zo ja, specificeren welke dimensies.		
Zijn de (wissel)koersen per ingangsdatum vast te leggen?		
Kent het pakket meerdere (wissel)koersen? Zo ja specificeren welke koersen.		
Is herwaardering mogelijk?		
Is er per rekening een keuze tussen een eindkoers en een gemiddelde koers? Bijvoorbeeld een eindkoers bij balansrekeningen en een gemiddelde koers bij resultatenrekeningen?		
Is de koers per boeking te wijzigen?		
Worden ISO codes voor landen en valuta's gebruikt?		

2. Pakketeigenschappen

2.15. Facturering

Vraag	Antwoord leverancier	Evaluatie beoordelaar
Basisgegevens		
Wordt er voor de facturering een artikelbestand gebruikt? Of een soortgelijk tarievenbestand op basis waarvan factuurregels opgebouwd kunnen worden.		
Kunnen de prijzen naar keuze in- of exclusief BTW worden opgegeven?		
Kunnen de prijzen per ingangsdatum worden vastgelegd?		
Is het mogelijk om automatisch prijswijzigingen door te voeren?		
Worden artikelen gekoppeld aan het grootboek? Zo ja, specificeren op welke wijze.		
Is vreemde valuta mogelijk?		
Vindt er een kredietwaardigheidscontrole plaats tijdens het invoeren van orders of facturen?		
Kan gewerkt worden met eenmalige debiteuren?		
Kunnen kortingsafspraken voor debiteuren vastgelegd worden? Zo ja, specificeren op welk niveau.		
Facturen vastleggen		
Kunnen aantallen worden opgegeven?		
Kunnen eenheden worden opgegeven?		
Kan de prijs worden opgegeven? Kan dus afgeweken worden van bijvoorbeeld een prijs per artikel.		
Zijn vrije tekst factuurregels mogelijk? In dit geval worden alleen enkele tekstregels opgegeven. Het eventueel factureren van een bedrag moet dan wel via een artikel of tariefcode plaatsvinden.		
Is een korting per regel mogelijk?		
Is een korting per factuur mogelijk?		
Kent het pakket regelmatig terugkerende facturen? Bijvoorbeeld periodieke contributie orders.		
Kunnen offertes vastgelegd worden? Die later zijn om te zetten in een factuur.		
Facturen afhandelen		
Kunnen facturen verwerkt worden in de boekhouding?		
Kunnen vooraf proeffacturen worden opgevraagd?		
Kunnen facturen in PDF aangemaakt worden?		
Kunnen facturen per email verzonden worden?		
Kan met automatische incasso worden gewerkt?		
Layouts instellen		
Zijn de factuurlayouts zelf in de delen?		
Kunnen layouts gekoppeld worden aan een debiteur?		
Er is een koppeling van de documenten met een		

Office toepassing? Bijvoorbeeld MS Word.		
Kunnen de documenten in meerdere talen worden opgegeven?		
Is de taal van de documenten per relatie op te geven?		
Factuurinformatie		
Opslag en afdruk kopie facturen		
CBS en intrastat aangifte		
Factuurhistorie		
Omzet per relatie		
Omzet per groep		
Omzet per artikel		

(Voor elektronisch factureren zie hierna)

2. Pakketeigenschappen

2.16 Elektronisch factureren en elektronische factuurverwerking

Vraag	Antwoord leverancier	Evaluatie beoordelaar
Elektronisch factureren (uitgaande facturen)		
Kunnen facturen aangemaakt worden in UBL-formaat? Met aanvullend PDF voor de gebruiker.		
Is door de leverancier deelgenomen aan de UBL Ketentest?		
Kunnen facturen aangemaakt worden in een ander gestructureerd factuurformaat dan UBL?		
Kunnen facturen per email verzonden worden met UBL+PDF als bijlage?		
Kunnen facturen via een ander kanaal elektronisch verzonden worden?		
Elektronische factuurverwerking (inkomende facturen)		
Is inkomende factuurverwerking op basis van UBL mogelijk?		
Is inkomende factuurverwerking op basis van UBL per factuurregel mogelijk?		
Is inkomende factuurverwerking op basis van een ander gestructureerd factuurformaat dan UBL mogelijk?		
Kunnen facturen per email ontvangen worden met UBL+PDF als bijlage?		
Kunnen facturen via een ander kanaal elektronisch ontvangen worden?		
Is er een workflow voor routing en autorisatie van ontvangen facturen?		
Factuurscenario's <i>Welke van onderstaande factuurscenario's wordt ondersteund in UBL, zowel uitgaand als inkomend</i>		
Korting- en toeslagen op regel- en factuurniveau		
Margeregeling		
BTW verlegd		
ICP		
Export		
Betalingskorting		
Kredietbeperking		
G-rekening		
Is er overige functionaliteit rondom elektronisch facturen en/of elektronische factuurverwerking? Zo ja, specificeren welke.		

2. Pakketeigenschappen

2.17 Betalingsverkeer

Vraag	Antwoord leverancier	Evaluatie beoordelaar
Is automatische betalingen crediteuren aanwezig? Exportbestand aanmaken in het formaat SEPA Credit Transfer.		
Is automatische incasso debiteuren aanwezig? Exportbestand aanmaken in het formaat SEPA Direct Debet.		
Is elektronisch bankieren mogelijk met het pakket? Hiermee wordt bedoeld het inlezen (via download internetbankieren) van elektronische bankafschriften en deze verwerken.		
Is een automatische bankkoppeling mogelijk? Waarbij de bankafschriften vanuit de bank automatisch in het boekhoudpakket terecht komen, zonder aparte upload/download.		
Kunnen in het pakket gegevens opgegeven worden voor buitenlandse debiteuren en crediteuren?		
Is een IBAN-nummer op te geven per crediteur? IBAN staat voor "International Bank Account Number".		
Is een BIC-code op te geven per crediteur? BIC staat voor "Bank Identifier Code" van de bank waar de rekening van de begunstigde loopt - voorheen SWIFT-adres genoemd.		
Is een aparte G-rekening op te geven per relatie? G-rekening staat voor "Geblokkeerde betaalrekening" voor onderaanneming.		
Zijn per relatie meerdere bankrekeningnummers op te geven?		
Automatische betalingen		
Bestaat er een koppeling met elektronisch bankieren? Zo ja, graag specificeren met welke banken en/of payment service providers.		
Kan eerst een betalingsvoorstel worden aangemaakt met de mogelijkheid voorgestelde boekingen te wijzigen?		
Kunnen creditnota's van debiteuren worden betaald via deze functie?		
Kunnen buitenlandse betaalopdrachten worden aangemaakt?		
Wordt de boekhouding automatisch bijgewerkt?		
Kunnen minimum en maximum te betalen bedragen worden opgegeven?		
Op welk niveau zijn autorisaties mogelijk bij het betalingsverkeer? Bijvoorbeeld bij het aanmaken van een betaalopdracht voor de bank.		
Automatische incasso		
Bestaat er een koppeling met elektronisch bankieren? Zo ja, graag specificeren met welke banken en/of payment service providers.		
Kan eerst een incassovoorstel worden aangemaakt met de mogelijkheid voorgestelde boekingen te wijzigen?		

Kunnen minimum en maximum te incasseren bedragen worden opgegeven?		
Wordt de boekhouding automatisch bijgewerkt?		
Zijn enkelvoudige incasso's (per factuur) mogelijk?		
Zijn verzamelincasso's (per debiteur) mogelijk?		
Elektronisch bankieren		
Is het automatisch matchen van openstaande posten mogelijk? Dit wordt ook wel reconciliatie genoemd.		
Kunnen vooruitbetalingen worden geboekt in de administratie?		
Kunnen mutaties toegewezen worden aan grootboekrekeningen?		
Is het mogelijk dagafschriften van meerdere banken in te lezen binnen één administratie?		
Is de historie van dagafschriften opvraagbaar?		
Kunnen mutaties automatisch toegewezen worden op alleen factuurnummer?		
Kunnen mutaties automatisch toegewezen worden op bedrag en factuurnummer?		
Kunnen mutaties automatisch toegewezen worden op bedrag, factuur en debiteur?		
Kunnen mutaties automatisch toegewezen worden op bankrekening en bedrag?		
Komt er een voorstel op het scherm van toewijzingen met de mogelijkheid om dit aan te passen?		
Wordt automatisch rekening gehouden met betalingskorting op basis van aantal dagen?		
Wordt automatisch rekening gehouden met kredietbeperking op basis van aantal dagen?		

2. Pakketeigenschappen

2.18 Verplichtingenadministratie

Vraag	Antwoord leverancier	Evaluatie beoordelaar
Is er een koppeling met budgetten mogelijk? Zo ja specificeren op welke wijze.		
Is er een koppeling met crediteuren?		
Is er een koppeling met een inkoopadministratie?		
Is er een koppeling met andere functies of administraties? Zo ja, graag specificeren met welke functies of administraties.		
Worden verplichtingen financieel geboekt? Zo ja, specificeren op welke wijze.		

2. Pakketeigenschappen

2.19 Werkkostenregeling

Vraag	Antwoord leverancier	Evaluatie beoordelaar
Is er functionaliteit om de werkkostenregeling bij te houden?		
Is het rekeningschema voorzien van de mogelijkheid om een indicatie 'werkkostenregeling' toe te kennen? Het gaat dan om soorten van vergoedingen en verstrekkingen met behoudt van de 'brutoloon' kosten. Een aandachtspunt is dat de vergoedingen en verstrekkingen die vallen onder de werkkostenregeling inclusief BTW geboekt worden. Een andere mogelijkheid is een uitbreiding naar kostensoort, kostenplaatsen of een andere boekingsdimensie.		
Biedt het pakket de mogelijkheid om de vrije ruimte te bepalen? Het gaat er met name om dat in de loop van het jaar telkens inzicht is in de vrije ruimte of de overschrijding daarvan.		
Is de mogelijkheid aanwezig om werkgeverslasten van verschillende keuzes door te rekenen? Om op deze wijze te bepalen of het verstandig is bepaalde kosten onder de werkkostenregeling te laten vallen of bijvoorbeeld als brutoloon aan de werknemer.		
Kent het boekpakket een koppeling of integratie met salarissoftware als het gaat om de werkkostenregeling?		

2. Pakketeigenschappen

2.20 Workflow

Vraag	Antwoord leverancier	Evaluatie beoordelaar
Is workflow mogelijk op basis van op te geven processtappen?		
Is het mogelijk om statussen toe te kennen?		
Is workflow mogelijk op basis van op te geven tijdstippen? Dit betreft het tijdstip waarop een processtap uitgevoerd moet worden.		
Zijn processen te koppelen aan medewerkers?		
Zijn processtappen door gebruikers zelf toe te voegen aan het systeem?		
Kent de workflow een integratie met een e-mail toepassing? Zo ja, specificeren met welke toepassing.		
Kent de workflow een integratie met andere systemen? Zo ja, specificeren met welke systemen.		
Zijn er speciale workflowrapportages? Zo ja, specificeren welke rapportages.		

2. Pakketeigenschappen

2.21 Rapportages

Vraag	Antwoord leverancier	Evaluatie beoordelaar
Is een balans aanwezig?		
Is een resultatenrekening aanwezig?		
Voorziet het systeem in een jaarrekening?		
Is een kasstroomoverzicht aanwezig? Ook wel "staat van herkomst en bestedingen" genoemd.		
Is een liquiditeitsplanning opgenomen in het pakket?		
Is een rapportgenerator opgenomen? Waarmee de gebruiker zelf rapporten kan samenstellen.		
Zijn financiële ratio's aanwezig? Het gaat dan om ratio's voor liquiditeit, solvabiliteit en rentabiliteit.		
Is een query tool voor ad hoc analyses aanwezig? Waarmee de gebruiker zelf uitvragen kan doen.		
Is er een grafische weergave van managementinformatie?		
Is een financieel dashboard op een smartphone op te vragen?		
Worden de gegevens real time bijgewerkt? Het gaat erom of de gewenste informatie op elk moment beschikbaar is.		
Is een export van rapportages mogelijk naar Excel en/of PDF?		
Basisgegevens		
Kunnen (grootboek)rekeningen gekoppeld worden aan rapportagecodes?		
Is er inzicht in gekoppelde rekeningen? Hierdoor kan gecontroleerd worden of de koppelingen volledig zijn.		
Is er inzicht in rekeningen per rapportagecode? Hierdoor kan gecontroleerd worden of de koppelingen juist zijn.		
Kan gewerkt worden met meerdere rapportagecodes? Het gaat er om dat een grootboekrekening gekoppeld kan worden aan meerdere rapportagecodes.		
Zijn rapportages over meerdere boekjaren mogelijk?		
Zijn rapportages over meerdere boekingsperiodes mogelijk?		
Is er een rapportage van budget, realisatie en resultaat aanwezig?		
Jaarrekening deponeren bij KVK		
Zijn jaarrekening deponeringsstukken in XBRL mogelijk voor de categorie micro en klein?		
Zijn jaarrekening deponeringsstukken in XBRL mogelijk voor de categorie middelgroot?		
Is een directe koppeling van de software met Digipoort mogelijk?		
Is een koppeling met Digipoort via een derde partij mogelijk?		

Is ondersteuning van een verzamelcertificaat (PKI-certificaat) van de softwareleverancier bij het verzenden mogelijk?		
Is ondersteuning van een certificaat (PKI-certificaat) van uw bedrijf bij het verzenden mogelijk?		
RGS (ReferentieGrootboekSchema) Zie ook www.rgsready.nl voor een nadere toelichting van onderstaande eigenschappen.		
Maakt RGS functionaliteit deel uit van het pakket?		
Wordt het RGS-schema automatisch in de software beschikbaar gesteld voor de gebruiker?		
Worden Updates van het RGS-schema automatisch in de software beschikbaar gesteld?		
Is het mogelijk handmatig een bestaand rekeningschema te koppelen aan het RGS-schema?		
Kan op basis van een te genereren voorstel een bestaand rekeningschema (deels) automatisch gekoppeld worden aan het RGS-schema?		
Kan actief gebruik gemaakt worden van de 'indicatie debet/credit'; een voorkeur voor debet boekingen of creditboekingen die aanwezig is in het RGS-schema?		
Wordt rekening gehouden met de omslagcode binnen RGS?		
Wordt er voor gezorgd dat er niet tegelijkertijd op een grootboekrekening en onderliggende mutaties (behorende bij deze rekening) geboekt kan worden? Het RGS-schema kent meerdere boekingsniveaus.		
Is er ondersteuning van extensies van zowel de RGS-code als het Referentie grootboeknummer?		
Wordt de RGS-code (en bijbehorende RGS-versie) gevuld, naast de gebruikte grootboekrekening, in de XML Auditfile 3.2 (of hoger als beschikbaar)?		
Is er een overzicht van niet gekoppelde grootboekrekeningen aan een RGS-code?		
Is een balans en resultatenrekening op basis van RGS-codes op te vragen?		
Wordt de RGS-code ook meegegeven in een koppeling met rapportagesoftware als die er is?		
ABC (Activity Based Costing)		
Er is een koppeling met bestaande dimensies? Zoals grootboekrekeningen en kostenplaatsen.		
Is toekennen van nieuwe dimensies mogelijk? Zo ja, specificeren hoeveel en welke dimensies.		
Is simulatie mogelijk? Het gaat hier om een wat-als analyse.		

2. Pakketeigenschappen

2.22 Audit en data-analysefuncties

Hiervoor zijn ook al meerdere audit- c.q. controlefuncties benoemd, zoals bij de boekingen. Expliciet wordt daarop aansluitend nog het volgende onder de aandacht gebracht:

Vraag	Antwoord leverancier	Evaluatie beoordelaar
Wordt de meest recente versie van de XML Auditfile Financieel ondersteund (XAF)?		
Is het mogelijk of vanuit de balans en resultatenrekening in te zoomen tot op de oorspronkelijke mutaties?		
Is het mogelijk of vanuit debiteuren en crediteuren via facturen in te zoomen tot op de oorspronkelijke mutaties?		
Kent het pakket data-analyses, om zo mede te komen tot een zelf-controlerende administratie en zo ja, welke data-analyses?		

Zie [Gids boekhoudsoftware](#) voor een specificatie van ingebouwde data-analyses.

2. Pakketeigenschappen

2.23 Online samenwerken met de accountant

Het gaat erom dat de ondernemer online kan samenwerken met de accountant aan dezelfde administratie. Uiteraard na duidelijke afspraken over de taakverdeling.

Vraag	Antwoord leverancier	Evaluatie beoordelaar
Kunnen er binnen het systeem berichten klaargezet worden door de accountant voor de ondernemer en vice versa?		
Kunnen boekingsperiodes apart geblokkeerd worden voor de cliënt door de accountant?		
Kan de accountant eenvoudig zien welke boekingen een cliënt heeft gemaakt (bijv. door status)?		
Kan de accountant toegestane rekeningen per dagboekfunctie toewijzen voor de cliënt?		
Kan de accountant BTW aangiftes klaarzetten om vervolgens goed te laten keuren door de cliënt?		
Is achteraf inzage wie en wanneer een bepaalde aangifte heeft klaargezet, alsmede goedgekeurd en verzonden aan de Belastingdienst (via Digipoort)?		
Kan een Jaarrekening (SBR) klaargezet worden door de account om volgens goed te keuren door cliënt?		
Is achteraf eenvoudig inzage wie en wanneer de jaarrekening heeft klaargezet, alsmede goedgekeurd en verzonden aan de KvK?		
Is het mogelijk achteraf verzonden aangiften en jaarrekening weer op te roepen?		

2. Pakketeigenschappen

2.24 Koppelingen

Het gaat erom met welke andere pakketten, al dan niet van dezelfde leverancier, een koppeling aanwezig is.

Vraag	Antwoord leverancier	Evaluatie beoordelaar
Gegevensuitwisseling		
Is mutaties inlezen en verwerken vanuit andere pakketten, (kassasoftware, webwinkels) mogelijk?		
Zijn API's beschikbaar voor het uitwisselen van gegevens met systemen van derden?		
Is import van basisgegevens mogelijk?		
Is export van basisgegevens mogelijk?		
Is export van transacties/mutaties mogelijk?		
Koppelingen met andere pakketten		
Met ERP systemen? Zo ja specificeren welke systemen.		
Met logistieke systemen? Zo ja specificeren welke systemen.		
Met relatiebeheer systemen (CRM)? Zo ja specificeren welke systemen.		
Met personeels-informatiesystemen (HRM)? Zo ja specificeren welke systemen.		
Met projectadministraties? Zo ja specificeren welke systemen.		
Met salarissystemen? Zo ja specificeren welke systemen.		
Met service/onderhouds-administraties? Zo ja specificeren welke systemen.		
Met overige systemen? Zo ja specificeren welke systemen.		