

Release Notes

SRA-werkprogramma Samenstellen 2024

Exact FDS Auditor (versie 24.0)

20-11-2023

Het SRA werkprogramma Samenstellen is geactualiseerd en de nieuwe versie zal binnenkort te downloaden zijn via het customer support portal van Exact (<https://support.exact.com>).

Het werkprogramma is geactualiseerd op basis van de wet- en regelgeving en nieuw verkregen inzichten.

Administratieve dienstverlening (ADV)

Een belangrijke wijziging in deze release betreft het onderdeel administratieve dienstverlening (ADV). In de sectie Algemeen is een voorloopvraag toegevoegd, waarbij de keuze kan worden gemaakt tussen:

- I. Werkzaamheden administratieve dienstverlening in een aparte map (C.0 Jaarwerk)
- II. Werkzaamheden administratieve dienstverlening geïntegreerd bij de jaarrekeningposten

Opmerking: In combinatie met de keuze voor een verkort werkprogramma worden, indien hierbij gekozen wordt voor het opnemen van de werkzaamheden in het kader van de administratieve dienstverlening (ADV), de maatregelen altijd in een aparte map (C.0 Jaarwerk) getoond.

Voor deze aanpassing zijn alle condities nagelopen en waar nodig aangepast.

Inhoudelijk is het werkprogramma geactualiseerd op basis van de wet- en regelgeving en nieuw verkregen inzichten. De belangrijkste wijzigingen betreffen:

- Actualisering van de terminologie als gevolg van de nieuwste versie van het SRA Handboek Samenstellings- en adviespraktijk (versie 26 oktober 2023)
- Vervallen van de werkprogramma's inzake COVID-19
- Actualisering n.a.v. wijzigingen in de RJ/RJK

Zie voor een gedetailleerd overzicht van de wijzigingen de bijlage bij deze release notes.

Tevens zijn de verwijzingen naar het SRA Handboek en de Praktijkhandreikingen op de SRA-website geactualiseerd. Dit geldt ook voor de koppelingen met het online handboek van WoodWing Scienta.

Samenwerking SRA en Exact

De SRA-werkprogramma's worden ontwikkeld en geactualiseerd door SRA-Vaktechniek onder toezicht van de Commissie Vaktechniek van SRA. Voor een optimale werking van de SRA werkprogramma-content in de applicaties van Exact zijn er stuur- en werkgroepen samengesteld.

In de stuurgroep participeren vertegenwoordigers van SRA-kantoren, de Commissie Vaktechniek, het Vaktechnisch bureau en Exact. Een stuurgroep richt zich op de gewenste aanpassingen (in hoofdlijnen), de prioriteitstelling, de planning en verdere aandachtspunten voor de applicaties van Exact. Een vertegenwoordiger van de stuurgroep stuurt de werkgroep aan waarin een aantal (uitvoerende) medewerkers van SRA-kantoren zich bezighouden met onder meer het testen van de functionaliteiten én het geven van feedback en input voor verdere verbeteringen.

Zou u ook willen participeren in de stuur- of werkgroep? Neem dan contact op met Paul Davids via pdavids@sra.nl of 030-656 50 50.

Contact

Heeft u vragen of opmerkingen over de SRA-werkprogramma's? Dan kunt u contact opnemen met SRA-Vaktechniek.

E: wp@sra.nl

T: 030 656 60 60.

NB Heeft u vragen over het downloaden van het nieuwe sjabloon? Dan kunt u contact opnemen met de Servicedesk van Exact via 088 247 24 72.

Bijlage

Gedetailleerde wijzigingen SRA-Exact Samenstellen

20-11-2023

| | | |
|----------|-------------------------------------|---|
| A.1.2.12 | Deskundige | Aangepast |
| A.1.3.3 | UBO-gegevens | Aangepast |
| A.1.3.5 | Classificatie | Aangepast |
| A.1.3.6 | Verscherpt cliëntenonderzoek | Aangepast |
| A.1.4.5 | Integriteit | Aangepast |
| A.1.4.6 | Integriteitsrisico | Toegevoegd |
| A.1.4.8 | Datum opdrachtbevestiging | Toegevoegd |
| A.2.1.3 | Klantspecifieke posten | Audition-codes verwijderd |
| B.1.1 | Inzicht in de bedrijfsactiviteiten | Aangepast |
| B.3.3 | Initiële beoordeling | Aangepast |
| B.3.5 | Vooroverleg team | Toegevoegd |
| B.4.2 | Motivering materialiteit | Toegevoegd |
| C | Alle mappen | Audition-codes vanaf maatregel 2 verwijderd |
| C.1.2 | Investeringen en desinvesteringen | Aangepast |
| C.1.3 | Afschrijvingsmethodiek | Aangepast |
| C.1.4 | Waardeverminderingen | Aangepast |
| C.1.5 | Cijferbeoordeling | Aangepast |
| C.2.2 | Investeringen en desinvesteringen | Aangepast |
| C.2.3 | Afschrijvingsmethodiek | Aangepast |
| C.2.4 | Waardeverminderingen | Aangepast |
| C.2.6 | Cijferbeoordeling | Aangepast |
| C.3.3 | Standen en mutaties | Aangepast |
| C.3.4 | Waardeverminderingen | Aangepast |
| C.4.2 | Mutaties | Aangepast |
| C.4.3 | Rubricering | Aangepast |
| C.5.2 | Mutaties | Aangepast |
| C.5.4 | Rubricering | Aangepast |
| C.6.2 | Cijferbeoordeling | Aangepast |
| C.6.3 | Beoordeling waarderingsgrondslagen | Verwijderd |
| C.6.4 | Verslaggeving | Aangepast |
| C.7.2 | Waardering onderhanden projecten | Aangepast |
| C.7.3 | Beoordeling gefactureerde termijnen | Verwijderd |
| C.7.4 | Projectadministratie | Verwijderd |
| C.7.6 | Wijziging onderhanden projecten | Toegevoegd |
| C.8.2 | Cijferbeoordeling | Aangepast |
| C.8.3 | Dubieuze debiteuren | Aangepast |
| C.9.2 | Cijferbeoordeling | Aangepast |

Vervolg bijlage

Gedetailleerde wijzigingen SRA-Exact Samenstellen

20-11-2023

| | | |
|----------|--|--|
| C.10.2 | Koersverschillen | Aangepast |
| C.10.4 | Rubricering | Aangepast |
| C.10.7 | Verslaggeving | Aangepast |
| C.11.2 | Liquide middelen | Aangepast |
| C.13.1 | Aansluiting specificatie | Aangepast |
| C.14.4 | Waardering | Aangepast |
| C.15.2 | Eisen voorzieningen | Aangepast |
| C.15.3 | Waardering | Aangepast |
| C.16.3 | Beoordeling rubricering | Verwijderd |
| C.18.2 | Beoordeling debetsaldi en ongebr. posten | Aangepast |
| C.19.1.2 | Voordruk OB | Aangepast |
| C.20.2 | Cijferbeoordeling | Aangepast |
| C.21.1 | Advieskosten | Aangepast |
| C.22.2 | Cijferbeoordeling | Aangepast |
| C.22.5 | Verslaggeving | Aangepast |
| C.24.5 | Cijferbeoordeling | Aangepast |
| C.24.7 | Bonussen (NOW) | Verwijderd |
| C.24.8 | NOW | Verwijderd |
| C.24.11 | Tegemoetkoming loonkosten (NOW) | Verwijderd |
| C.25.2 | Cijferbeoordeling | Aangepast |
| C.26.1 | Cijferbeoordeling | Aangepast |
| C.26.2 | Redelijkheid samenhangende post WV | Aangepast |
| C.26.3 | Verhouding WV en balansposten | Aangepast |
| C.26.6 | TVL | Verwijderd |
| C.27.1 | Verband met leningen | Aangepast |
| C.29.2 | Cijferbeoordeling | Aangepast |
| C.28 | Klantspecifieke posten | Subnummering aangepast en Audition-codes verwijderd |
| C.31A | Continuïteit als gevolg van COVID-19 (map) | Verwijderd |
| D.1.3 | Afsluitende cijferbeoordeling | Aangepast |
| D.2.2 | Jaarrekening | Aangepast |
| D.3.1 | Bespreking significante aangelegenheden | Aangepast |
| D.3.2 | Erkenning van het management | Aangepast |
| D.3.3 | Fundamentele beginselen | Aangepast |
| D.3.4 | Deskundige | Aangepast |
| D.3.5 | Datering verklaring | Toegevoegd |
| D.3.6 | Aansluiting jaarrekening | Toegevoegd |
| D.3.8 | Samenstellingsverklaring | Aangepast |
| D.3.9 | Sluiten dossier | Toegevoegd |