



# Grant Thornton

An instinct for growth™



Accountancy  
Belastingen  
Advies  
Interim management

## Digitale dossiers voor de VPB

Maak kennis met Grant Thornton

# Grant Thornton – fast facts



**Opgericht**  
eind jaren '40



**Ruim 500**  
medewerkers



**51**  
partners



**9**  
vestigingen

Accountancy  
Belastingen  
Advies  
Interim management



# ConQuaestor – fast facts



---

**Opgericht**  
in 2004



---

**400** finance en  
management  
consultants, interim  
management



---

**Focus** op  
financiële  
boardroom issues



---

**Publieke en  
private** sector



# Lid van Grant Thornton International Ltd

- Snelst groeiende internationale accountants- en adviesorganisatie ter wereld
- Omzet van 4.5 miljard euro, een groei van 8.1% (2013)
- 35.000 professionals in 100+ landen
- International Accounting Bulletin's 'Network of the Year' (2012)



**Ranked in  
the top 6  
in major markets**

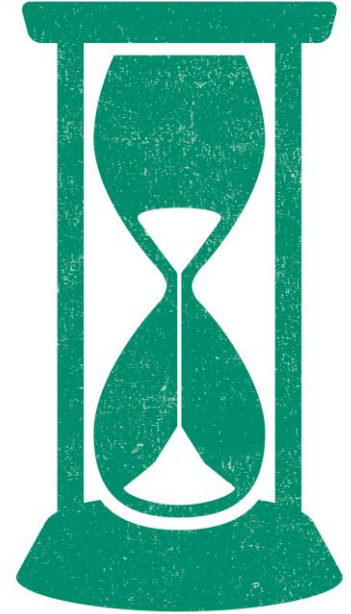


# Digitaal werkprogramma

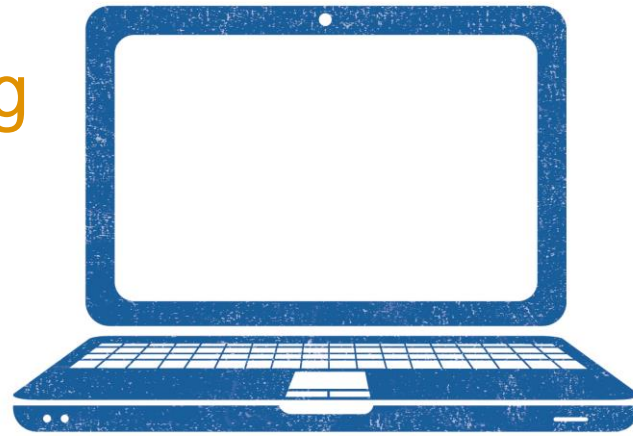
- De internationaal gebruikte werkprogramma's voor de controlepraktijk wijken af van de standaard werkprogramma's
- Voor de samenstellingspraktijk zijn intern eigen werkprogramma's ontwikkeld
- Hiervoor is gebruik gemaakt van de standaard software Unit4 Auditor

# Efficiency

- Uniforme werkwijze op alle vestigingen
- Gestructureerde opslag van gegevens
- Waar mogelijk gelijke werkwijze voor verschillende disciplines



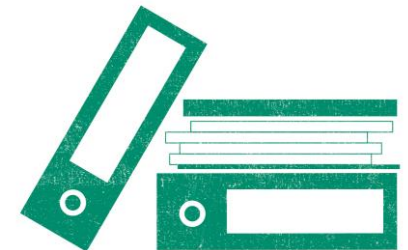
## Digitale dossiervorming



- De digitale werkprogramma's worden tevens gebruikt voor de opbouw van digitale dossiers
- Nadere toelichtingen, onderbouwingen en bijlagen worden direct in het werkprogramma opgenomen
- Bevindingen kunnen direct worden opgenomen en de afhandeling kan worden gevolgd

# Digitale dossiervorming vennootschapsbelasting

- Het nieuwe werken en het principe paper less office vroegen om digitale dossiervorming voor fiscale dossiers.
- Hiermee is tevens meer gestructureerde opbouw van de dossiers beoogd, elk dossier heeft de zelfde opbouw.





# Digitale werkprogramma vennootschapsbelasting

- De fiscale praktijk is (was) niet gewend aan werkprogramma's
- Wij presenteren het ook niet als werkprogramma maar als elektronisch dossier
- Er wordt een standaardstructuur aangeboden waarin de belastingdeskundige zijn kennis kwijt kan





Modules

**Auditor****Project**

VPB Voorbeeld Beheer BV (2013)

[Project openen](#)[Nieuw project aanmaken...](#)**28 Projectfase**

A. Voorbereiding

B. Uitvoering

C. Review

**Voortgang**

	Definitief	0 (0 %)
	Uitgevoerd	43 (100 %)
	Onderhanden	0 (0 %)
	Open	0 (0 %)

**AccountAnalyser****Auditor**

VPB Voorbeeld Beheer BV (2013)

Diversen



Audition Live

**A. Voorbereiding**

Geopend door Ad van Egmond (vandaag 13:34)

[Sluiten](#)

VPB Voorbeeld Beh...



A. Voorbereiding



1 Algemene klantge...



2 Oprachtaanvaar...



3 Structuur



4 Boekjaar



5 Speciaal regime



6 Jaarstukken



7 Fiscale review



8 Jaarrekeningposten

 Auditor Aantekeningen Dossier







Modules

VPB Voorbeeld Beheer BV (2013)

Diversen Auditor Live

VPB Voorbeeld Beheer BV (2013)

B. Uitvoering

Werkprogramma VPB

1 Fiscale Balans

1.2 Materiële vaste activa

1.2.1 Onroerende zaken

1.2.2 Overige bedrijfsmi...

1.9 Ondernemingsvermogen

3 Vennootschapsbelasting

4 Anti-winstdrainage-bepaling

5 Aansluiting belastbaar bedrag

6 Algemene gegevens / specifica...

7 Fiscale eenheid

8 Overige aspecten

## B. Uitvoering

Geopend door Ad van Egmond (vandaag 13:34)

[Sluiten](#)



Modules

VPB Voorbeeld Beheer BV (2013)

Diversen Auditor Live

VPB Voorbeeld Beheer BV (2013)

B. Uitvoering

Werkprogramma VPB

1 Fiscale Balans

1.2 Materiële vaste activa

1.2.1 Onroerende zaken

1 Onroerende zaken

2 Belegging/eigen gebruik

3 WOZ-waarde

4 Afschrijving

5 Werktuigen

6 Milieu-bedrijfsmiddel

7 Beschikking milieu-inve...

8 Lagere bedrijfswaarde

9 Verschil commercieel - ...

1.2.2 Overige bedrijfsmiddelen

1.4 Voorraad

1.6 Debiteuren

1.7 Overige vorderingen

1.9 Ondernemingsvermogen

1.11 Overige schulden

2 Fiscale Winst-en-Verliesrekening

3 Venootschapsbelasting

4 Anti-winstdrainage-bepaling

5 Aansluiting belastbaar bedrag

6 Algemene gegevens / specificaties

7 Fiscale eenheid

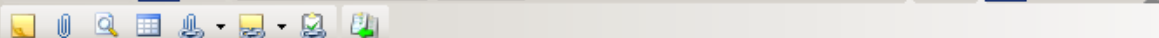
8 Overige aspecten

**1.2.1 - Onroerende zaken**

## 1.2.1.9 - Verschil commercieel - fiscaal

*Het verschil tussen commerciële en fiscale waardering is juist verwerkt.*

Times New Roman 12

 **Onderbouw** Aantekeningen Rapport Rekenblad Bijlage Wijzigingshistorie

Opslaan

N.v.t.

Auditor Aantekeningen Dossier









Modules

VPB Voorbeeld Beheer BV (2013)

Diversen Audition Live

- VPB Voorbeeld Beheer BV (2013)
  - C. Review
    - 1 Review
      - 1 Goedkeuring

### 1 - Review

#### 1.1 - Goedkeuring

*Als verantwoordelijk fiscalist heb ik de aangifte doorgenomen en goedgekeurd*

Uitgevoerd door: Ad van Egmond (vandaag 14:53) - Partner review:

Rich text editor toolbar with icons for undo, redo, bold, italic, underline, strikethrough, bulleted list, numbered list, link, unlink, and text color. Text: Times New Roman 12.

Navigation bar with buttons: Onderbouwing, Aantekeningen, Rapport, Rekenblad, Bijlage, Wijzigingshistorie

Buttons: Opslaan, N.v.t.





Modules

VPB Voorbeeld Beheer BV (2013)

Diversen Audition Live

- VPB Voorbeeld Beheer BV (2013)
  - C. Review
    - 1 Review
      - 1 Goedkeuring

### 1 - Review

#### 1.1 - Goedkeuring

**Projecten**

Code	Naam	Boekjaar
2013 VPB	VPB Voorbeel...	2013

Project openen

**Jaarwissel project**

Algemeen | Vrije velden

Code:

Projectnaam:

Sjabloon:

Rollen:  Bijwerken gewijzigde rollen

Overnemen:

Onderbouwingen

Reacties op overgenomen aantekeningen

OK Annuleren

**Onderbouwing** Aantekeningen Rapport Rekenblad Bijlage Wijzigingshistorie

Opslaan N.v.t.



En is een digitaal  
dossier voor de  
vennootschaps-  
belasting ook iets  
voor u?

