CIRO
Sinds 1985

Centrum voor Informatica, Research en Ontwikkeling bvba

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

WINexpert+ Boekhouding optie 005 Snel op weg met de jaarrekening XBRL

1. De jaarrekening "Verkort schema" (VKT) 3
2. De WINexpert+ Jaarrekening XBRL en Sofista 3
3. Wat is de rol van Sofista bij het neerleggen van de jaarrekening 3
4. Kan ik met de WINexpert+ een jaarrekening klaarmaken als XBRL-bestand? 4
5. In 10 stappen de jaarrekening opstellen / neerleggen 5

Wilt u meer weten over het indienen van de jaarrekening als XBRL-bestand over Internet en de rol van Sofista daarin? Raadpleeg dan ook het leerboek "09. Jaarrekening XBRL".

Belangrijk !!

Neerlegging met gestructureerd XBRL-bestand:

De WINexpert+ Jaarrekening XBRL werkt samen met het door de Nationale Bank van België verstrekte computerprogramma Sofista, te vinden (en te gebruiken) op de website van de NBB

https://xbrl.nbb.be/Sofista/index.html

Let op de 's' in 'https'; deze 's' is noodzakelijk aangezien het hier om een 'secured' site gaat, waar u zich moet authentificeren. Hiervoor volstaat het om over een PC met Internetverbinding te beschikken, voorzien van een kaartlezer en uw elektronische identiteitskaart.

Opmerking 1: **gebeurlijk rechtstreeks neerleggen van een XBRL-bestand uit de WINexpert+ zonder voorafgaandelijke validatie door Sofista doet u geheel op eigen risico. CIRO garandeert niet, dat de WINexpert+ voorzien is van àlle geldende validatienormen, zoals de NBB die met haar validatie-programmatuur XML + XBRL + FRIS gratis ter beschikking stelt van u, eindgebruiker, als Sofista.**

Immers, deze validatie-programmatuur vergt on-line toegang tot Internet aangezien dààr de bestanden zijn opgeslagen waartegen gevalideerd moet worden, terwijl de WINexpert+ ontwikkeld en bestemd is om ook autonoom te kunnen werken, zonder toegang tot Internet.

Opmerking 2: **na de validatie binnen Sofista moet de jaarrekening nog wel effectief ingediend worden op de website van de Nationale Bank van België zelf, waar ook de betaling van de kosten geregeld wordt.**

1. De jaarrekening "Verkort schema" neerleggen als XBRL-bestand:

Jaarrekeningen kunnen bij de Nationale Bank van België neergelegd worden als gestructureerd XBRL-bestand. De jaarrekening moet voldoen aan nauwkeurig omschreven voorwaarden en controles om door de Nationale Bank aanvaard te kunnen worden.

De WINexpert+ maakt dat bestand automatisch voor u klaar zodra u er om vraagt en voert een groot deel van de controles reeds uit.

De Nationale Bank stelt ook een gratis programma met de naam Sofista ter beschikking om de opgestelde jaarrekening in te typen en als gestructureerd bestand in te dienen. Dit programma vindt u op de website https://xbrl.nbb.be/Sofista/index.html. Let op de 's' bij 'https', want het gaat hier om een 'secured site'; u moet zich authentificeren (met bijvoorbeeld uw elektronisch paspoort) alvorens er gebruik van te kunnen maken.

Dit programma kunt u niet downloaden om op uw computer te gebruiken, maar gebruikt u over Internet (binnen uw browser).

2. De WINexpert+ Jaarrekening XBRL en Sofista:

Sofista is ontwikkeld in opdracht van de Nationale Bank van België om de technische aanvaardbaarheid van de neer te leggen jaarrekening te waarborgen in functie van de verdere verwerking daarvan in haar informatica-systemen. Met Sofista kunt u een bestaande jaarrekening intypen / inlezen en er een XBRL-bestand van laten maken, dat u kunt neerleggen.

Sofista maakt dus niet zelf de jaarrekening voor u, zoals de WINexpert+ wel voor u doet.

3. Wat is de rol van Sofista bij het neerleggen van de jaarrekening?

Het aantal controles waaraan de jaarrekening onderworpen wordt alvorens neergelegd te kùnnen worden is erg uitgebreid met de invoering van de XBRL-versie. Een aantal daarvan neemt de WINexpert+ voor zijn rekening.

Echter,om de hoogst mogelijke mate van zekerheid te verwerven over de uiteindelijke aanvaardbaarheid van de jaarrekening laat u deze dus eventjes nagaan door Sofista, die dan voor de uiteindelijke validatie zorgt.

4. Kan ik met de WINexpert+ een jaarrekening klaarmaken als XBRL-bestand?

Ja, de WINexpert+ maakt een XBRL-bestand aan conform de voorgeschreven structuur. Dat XBRL-bestand kunt u zo aan Sofista doorsturen voor diens definitieve toetsing. In de meeste gevallen hoeft u daar niets meer aan te veranderen (tenzij het gaat om uitzonderlijke gegevens, die de WINexpert+ aan Sofista overlaat).

U kunt de jaarrekening geheel voorbereiden in de WINexpert+ Jaarrekening XBRL en alle voorgeschreven controles op de jaarrekening uitvoeren, dit allemaal binnen de WINexpert+, zodat het enige wat Sofista nog rest is de definitieve toetsing te doen.

Het is immers uiteindelijk Sofista en ènkel Sofista, die beslist of de jaarrekening al dan niet voldoet aan die controles, want er blijken er meer te zijn dan er voorgeschreven zijn.

Meent de WINexpert+, dat de jaarrekening volgens haar interpretaties aan de controles voldoet en meent Sofista, dat dit niet het geval is, dan volgt u Sofista's oordeel, want enkel die jaarrekening kunt u geldig neerleggen.

Stoot u gebeurlijk op een verschil in interpretatie dan doet u best het volgende:

1) Druk de jaarrekening af, zoals die in de WINexpert+ voorkomt, en typ deze manueel over in Sofista, de website van de Nationale Bank, 'https://xbrl.nbb.be/Sofista/index.html' (let op de 's' achter http') om die jaarrekening toch tijdig in te dienen.

2) Sla die in Sofista ingetypte jaarrekening op als XBRL-bestand (die krijgt het ondernemingsnummer mee als naam).

3) Maak een veiligheidskopie van het boekhouddossier, waaruit de jaarrekening komt.

4) Verzend een email naar info@ciro.be met
   a) het bestand uit 2)
   b) het bestand uit 3)
   c) het ingediende (doch geweigerde) XBRL-bestand uit de WINexpert+.
   d) de gedetailleerde opsomming van de reden tot weigering, zoals Sofista (de website van de NBB) die geeft (druk op het + teken om het detail te zien).

De WINexpert+ zal in functie daarvan het aanleveren van gegevens en de interpretatie van de controles aanpassen in volgende versies.

5. In 10 stappen de jaarrekening opstellen / neerleggen:

Stap 1: In de WINexpert+ Boekhouding kiest u het dossier waarvan u de jaarrekening wilt opmaken. Een uitgebreide uitleg treft u aan in het leerboek '09. Jaarrekening XBRL'

In het menu 'Rekeningen' van dat dossier kiest u voor 'Jaarrekening XBRL', kiest u de periodes van het boekjaar, waarover u een jaarrekening wilt opstellen en drukt u op de knop 'VKT aanvullen / corrigeren / afdrukken'.

Stap 2: Als u beschikt over een reeds neergelegde jaarrekening over het vorige jaar kunt u die neergelegde jaarrekening inlezen in het programma 'WINexpert+ Jaarrekening XBRL' met …

U kiest daar het jaarrekening-bestand, dat u de vorige keer heeft neergelegd. De gegevens verschijnen automatisch in de WINexpert+ Jaarrekening XBRL.

> Beschikt u niet over zo'n vorige jaarrekening, dan moet u de ontbrekende gegevens voor de eerste keer zelf intypen, met uitzondering van de bedragen uit het huidige boekjaar, waarvan er veel door de WINexpert+ Boekhouding verstrekt worden.

Stap 3: Omdat het 'huidig boekjaar' van de zojuist ingelezen jaarrekening het 'vorig boekjaar' wordt in de nieuwe jaarrekening, brengt u de gegevens van dat 'huidig boekjaar' over naar 'vorig boekjaar'.

Opmerking 1: Het 'huidig boekjaar' wordt bij dat overbrengen automatisch leeg gemaakt. Het is dus niet nodig dat afzonderlijk met 'Huidig boekjaar bedragen wissen' te doen.

Opmerking 2: De WINexpert+ past meteen op VKT 1.1 de looptijd van de boekjaren automatisch aan als voorstel. Best gaat u even na of daarmee het gewenste resultaat wordt bereikt.

Stap 4: De WINexpert+ Boekhouding heeft de meest recente bedragen uit de boekhouding reeds klaar gezet om in de jaarrekening verwerkt te worden. Dat verwerken doet u met 'Huidig boekjaar aanvullen met huidige (meest recente) boekhoudbedragen'.

Stap 5: Vul de jaarrekening aan met gegevens, die niet uit de boekhouding komen, zoals toelichting, sociale balans, waarderingsregels, verslagen, enzovoorts en voer de noodzakelijke controles uit met 'Controles' …

Stap 6: Als de controles opmerkingen geven, dan verschijnen deze op een lichtrode achtergrond boven aan de jaarrekening. Klikt u zo'n opmerking aan, dan verschijnt naast de opmerkingen een lijstje met de betreffende codes. Klikt u één van die codes aan, dan toont de WINexpert+ u de pagina waarop die code staat en accentueert het bedrag met een rood kadertje.

Stap 7: Uitsluitend als u de jaarrekening in hele euro neerlegt, moeten de huidige bedragen met twee cijfers na de komma afgerond worden tot op hele euro. Ook na deze afronding moet de jaarrekening (blijven) voldoen aan de verplichte controles. Dat afronden en wegwerken van de afrondingsverschillen doet u met …

Opmerking: Dit afronden kunt u terugdraaien met 'B: Bedragen en totalen van vóór de afronding gebruiken' uit het 'Conversies'-menu. U keert dan terug naar de staat van nèt voor het afronden voor zover het de bedragen en de totalen betreft. Eventueel ander inmiddels aangevulde gegevens (bijvoorbeeld toelichting, waarderingsregels, enzovoorts) blijven wel behouden in hun meest recente vorm.

Stap 8: Als de jaarrekening aan de controles voldoet kunt u die registreren voor Sofista met het menu 'Jaarrekening', menupunt '... registreren neerlegging over Internet (*.xbrl)'.

Daarmee maakt u een XBRL-bestand aan, dat Sofista kan lezen. De laatste vijf tekens van de naam van dat bestand zullen ".XBRL" (moeten) zijn..

> Vanaf dit punt is het uitsluitend aan de programmatuur van de Nationale Bank om de definitieve validatie van de jaarrekening uit te voeren en om de neerlegging mogelijk te maken.
>
> De support is dan ook in handen van de Nationale Bank en kunt u bereiken op **02-221.30.01** van 08.45 tot 16.30 op NBB-werkdagen of per e-mail helpdesk.ba@nbb.be.

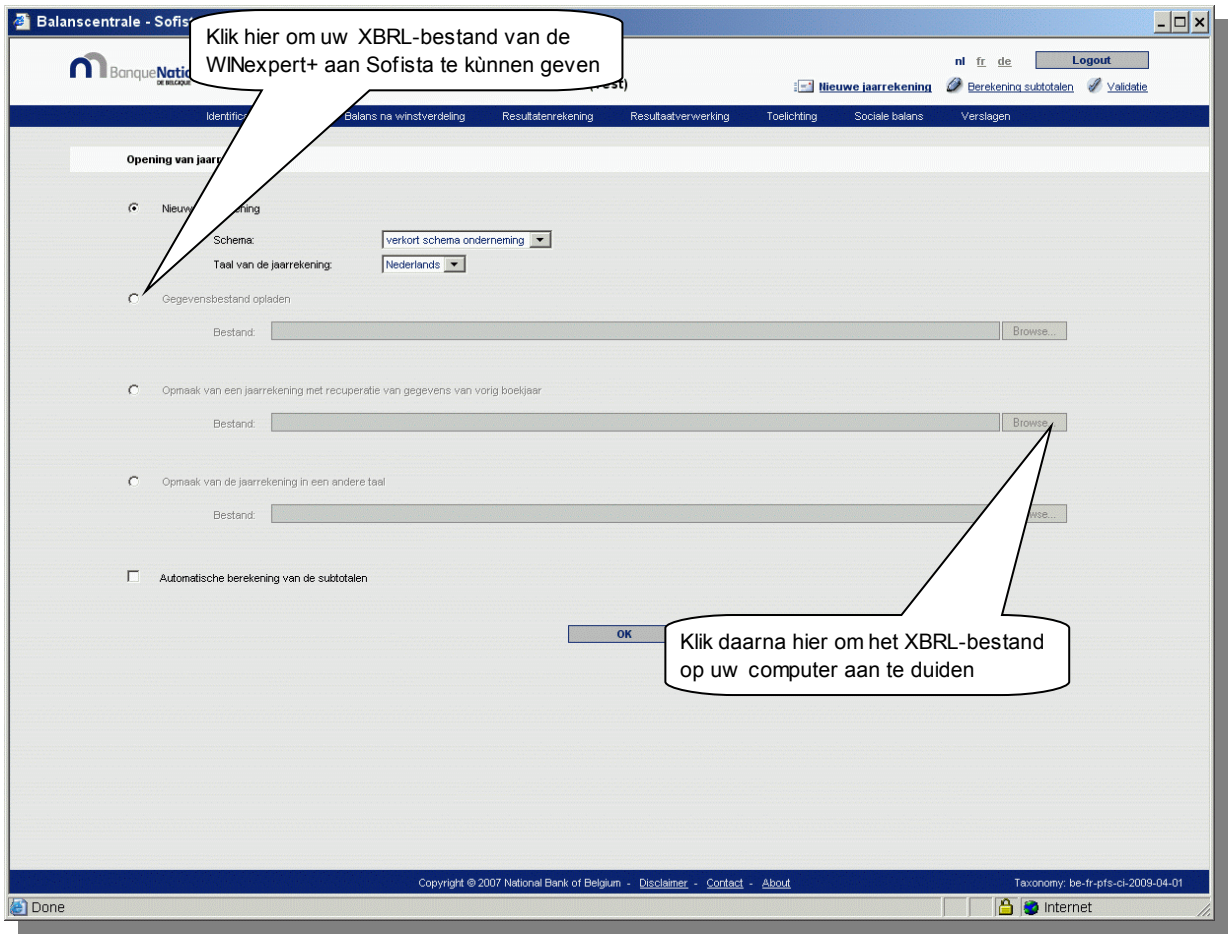
Stap 9: Toets de opgestelde jaarrekening aan de controles van Sofista. Daarvoor gaat u naar de website https://xbrl.nbb.be/Sofista/index.html (let op de 's' achter de 'http'), waar u onmiddellijk de vraag krijgt u te authentificeren. Het is immers een 'secured' website.

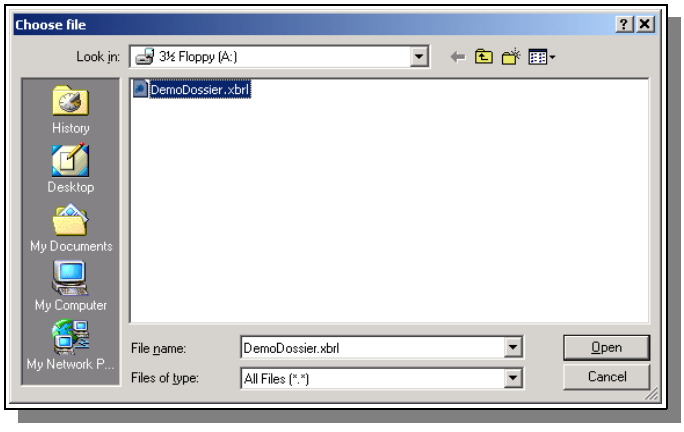


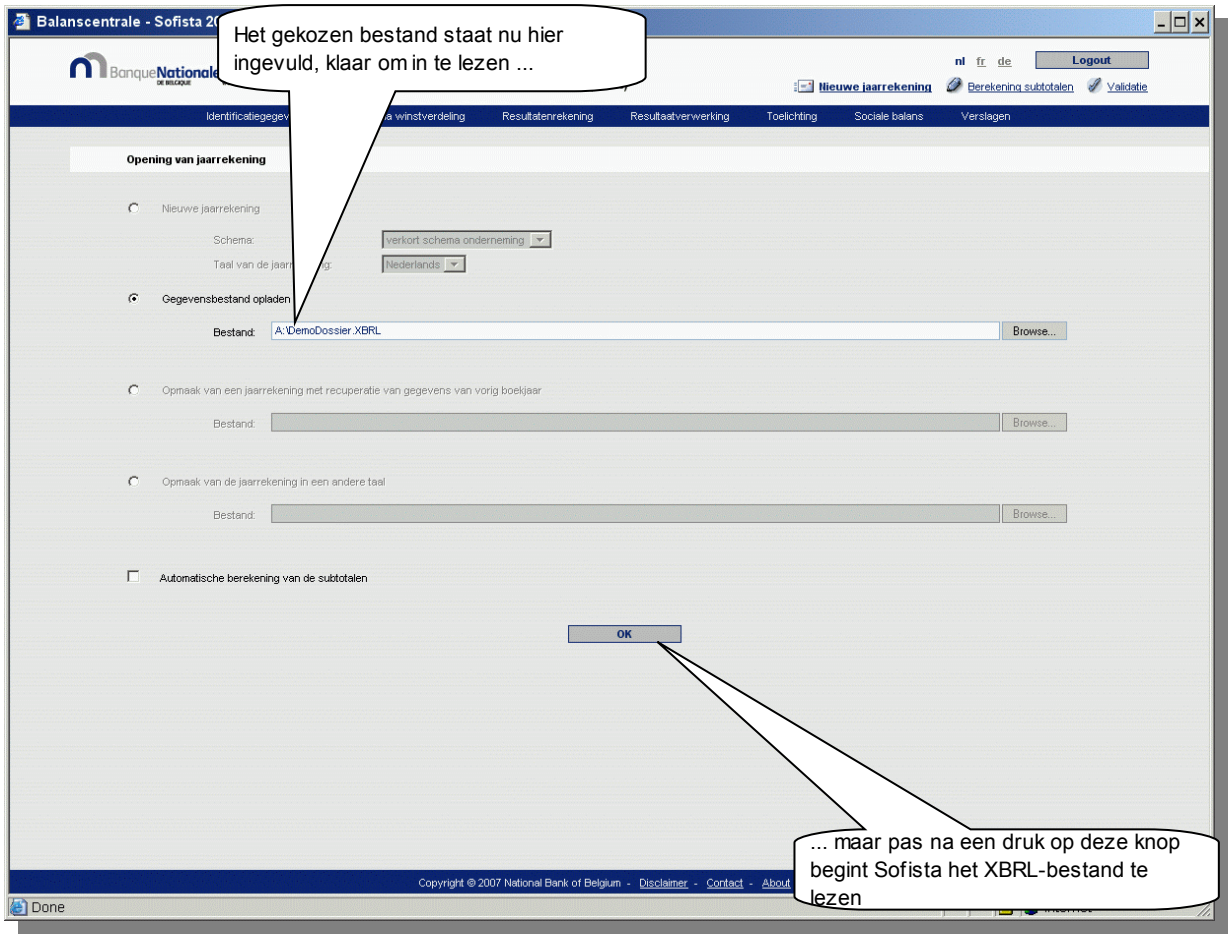
Als u dat nog niet gedaan heeft vraagt de website uw elektronische identiteitskaart in de kaartlezer te steken. U krijgt de vraag uw pincode in te typen.

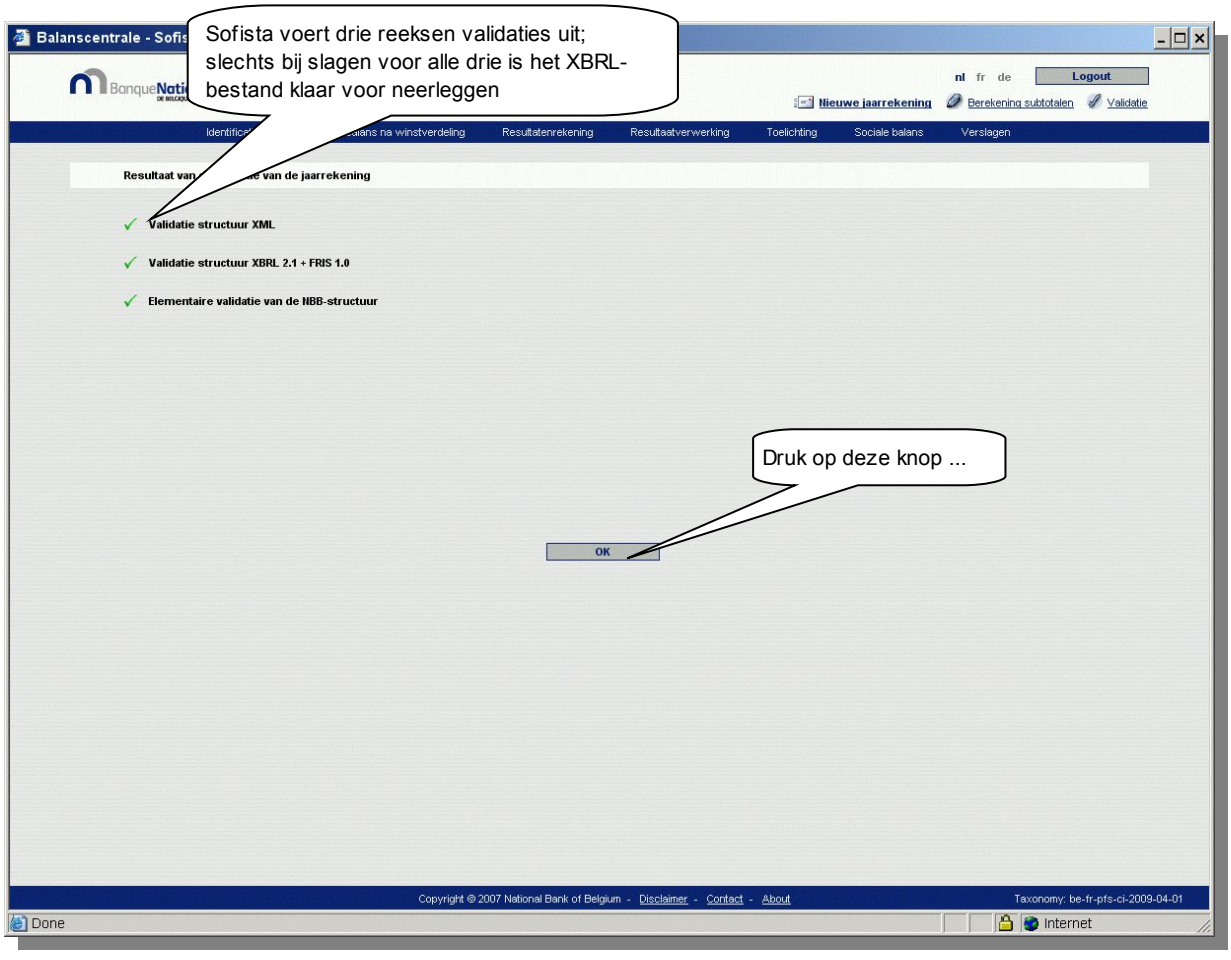


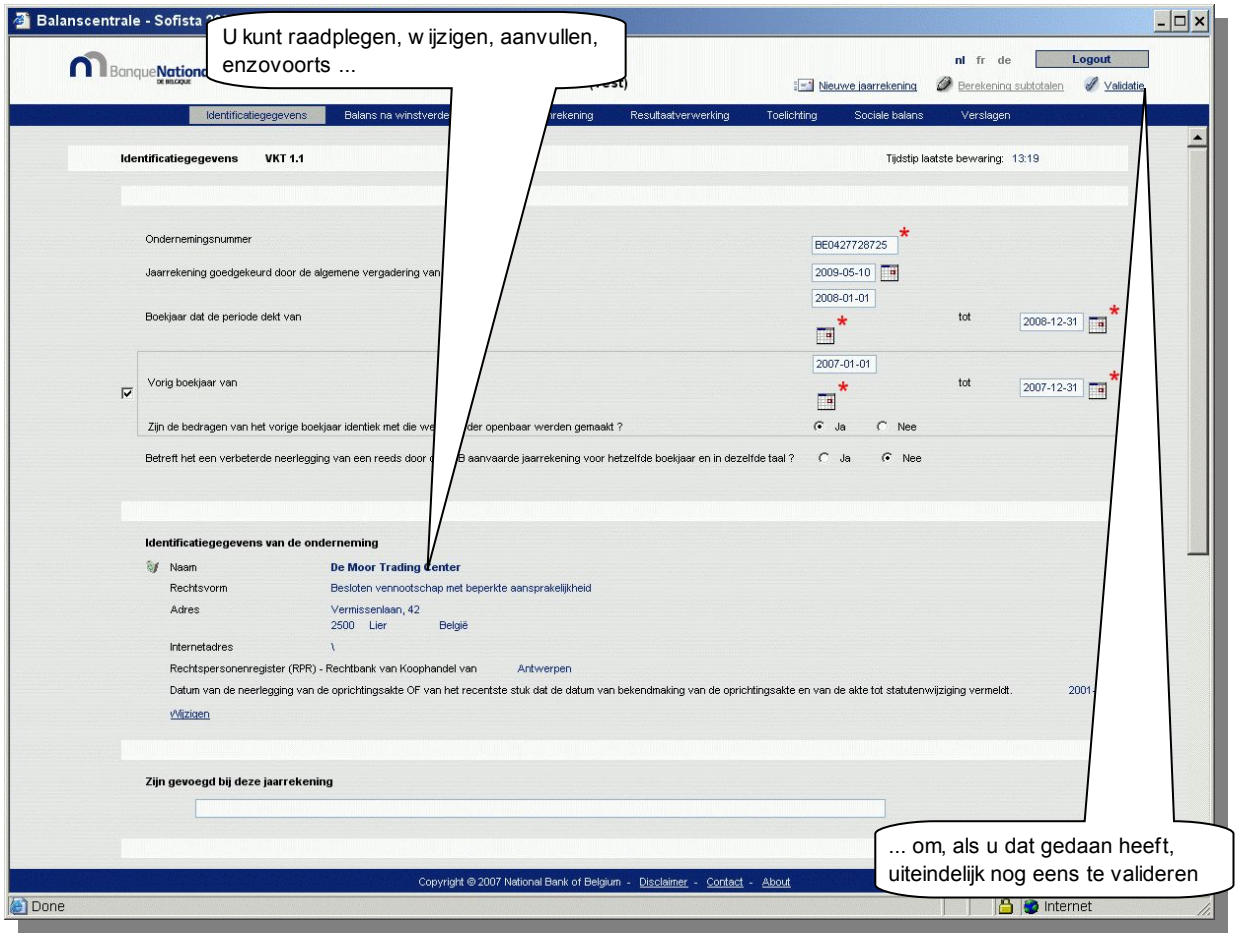
Nadat de NBB uw authentificatie aanvaard heeft, krijgt u het beginscherm van Sofista te zien, de Balanscentrale. Kies de gewenste taal.

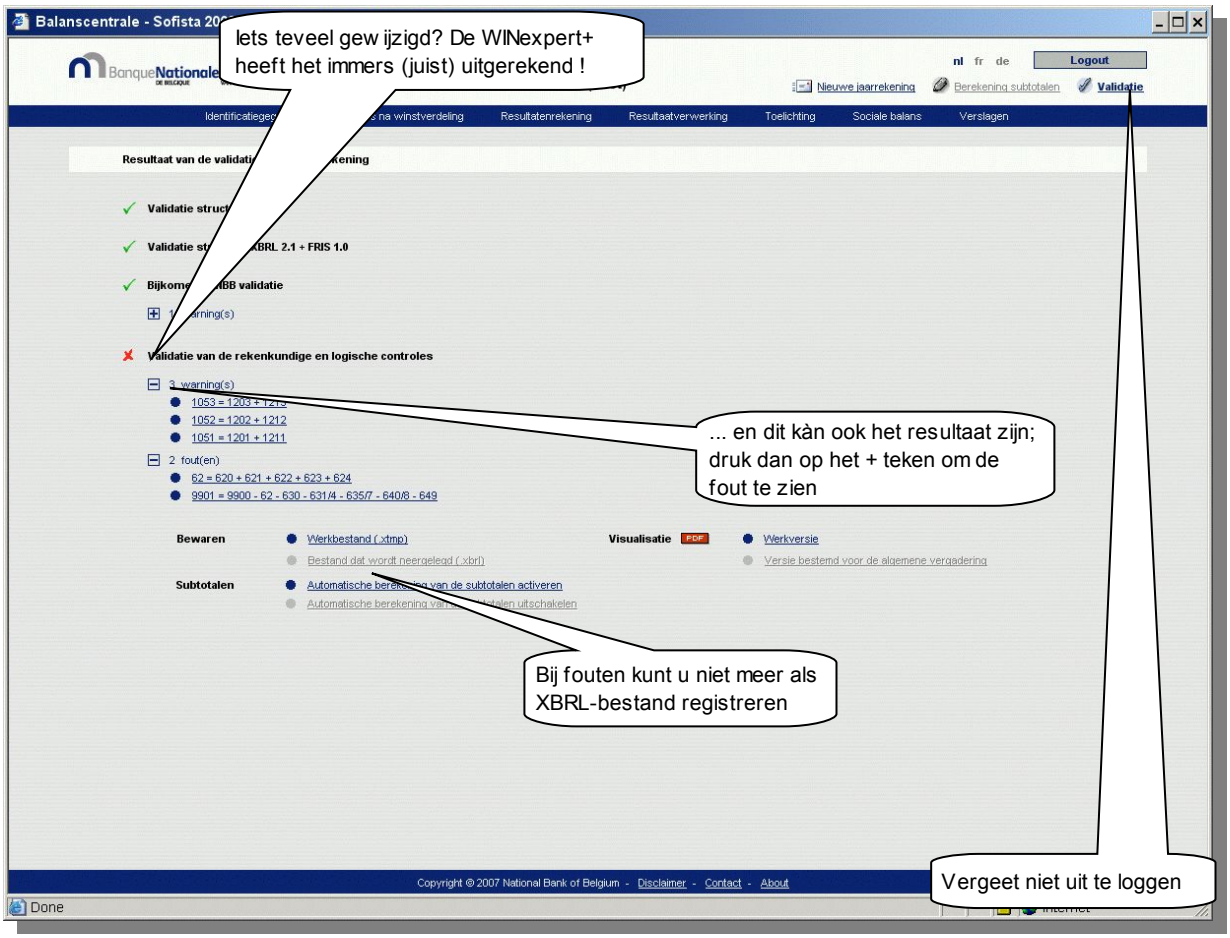





Het gekozen bestand staat nu hier ingevuld, klaar om in te lezen ...
Logout
Nieuwe jaarrekening
Berekening subtotalen
Validatie
Opening van jaarrekening
Nieuwe jaarrekening
Schema:
verkort schema onderneming
Nederlands
Gegevensbestand opladen
Bestand:
A:\DemoDossier.XBRL
Browse...
Opmaak van een jaarrekening met recuperatie van gegevens van vorig boekjaar
Opmaak van de jaarrekening in een andere taal
Automatische berekening van de subtotalen
OK
... maar pas na een druk op deze knop begint Sofista het XBRL-bestand te lezen
Copyright © 2007 National Bank of Belgium - Disclaimer - Contact - About
Done


Sofista voert drie reeksen validaties uit; slechts bij slagen voor alle drie is het XBRL-bestand klaar voor neerleggen
Logout
Nieuwe jaarrekening
Berekening subtotalen
Validatie
Validatie structuur XML
Validatie structuur XBRL 2.1 + FRIS 1.0
Elementaire validatie van de NBB-structuur
Druk op deze knop ...
OK
Copyright © 2007 National Bank of Belgium - Disclaimer - Contact - About
Taxonomy: be-fr-pfs-ci-2009-04-01
Done
Internet


U kunt raadplegen, w ijzigen, aanvullen, enzovoorts ...
... om, als u dat gedaan heeft, uiteindelijk nog eens te valideren
Balanscentrale - Sofista
Logout
Nieuwe jaarrekening
Berekening subtotalen
Validatie
Identificatiegegevens
Resultaatverwerking
Toelichting
Sociale balans
Verslagen
Identificatiegegevens VKT 1.1
Tijdstip laatste bewaring: 13:19
Ondernemingsnummer
BE0427728725
Jaarrekening goedgekeurd door de algemene vergadering van
2009-05-10
Boekjaar dat de periode dekt van
2008-01-01
tot
2008-12-31
Vorig boekjaar van
2007-01-01
tot
2007-12-31
Identificatiegegevens van de onderneming
Naam
De Moor Trading Center
Rechtsvorm
Besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid
Adres
Vermissenlaan, 42
2500 Lier België
Internetadres
Rechtspersonenregister (RPR) - Rechtbank van Koophandel van
Antwerpen
Wijzigen
Zijn gevoegd bij deze jaarrekening
Copyright © 2007 National Bank of Belgium - Disclaimer - Contact - About
Done
Internet



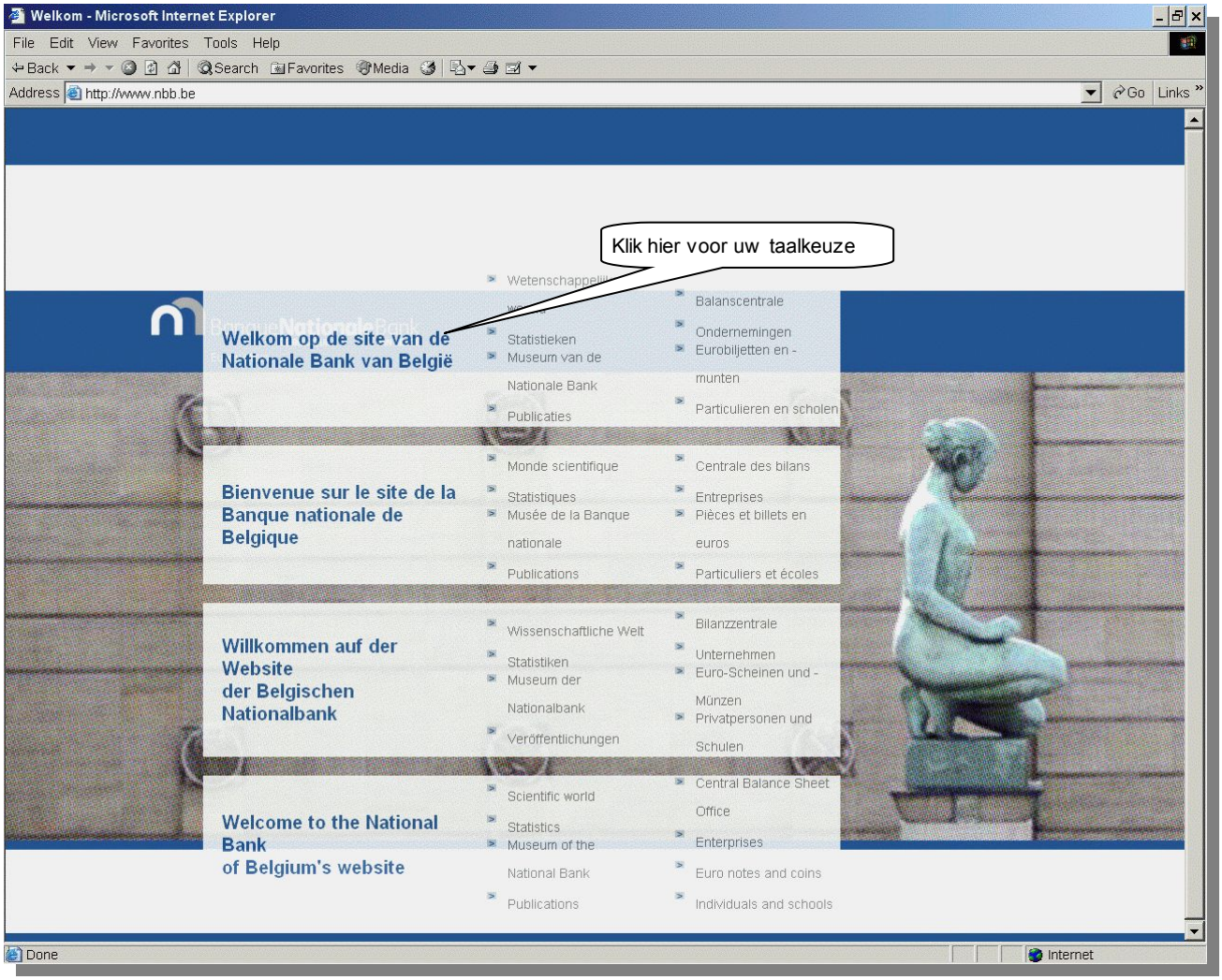
Stap 10: Nu de jaarrekening **aantoonbaar en bewijsbaar** neerleggingsklaar is moet u nog overgaan tot de daadwerkelijke neerlegging met de betaling. Ook dit valt geheel buiten het terrein van het klaarmaken van de jaarrekening en dus ook buiten het werkterrein van CIRO.

De support is dan ook in handen van de Nationale Bank en kunt u bereiken op **02-221.30.01** van 08.45 – 16.30 uur op NBB-werkdagen of per e-mail helpdesk.ba@nbb.be

Om u wel nog eventjes op weg te helpen:

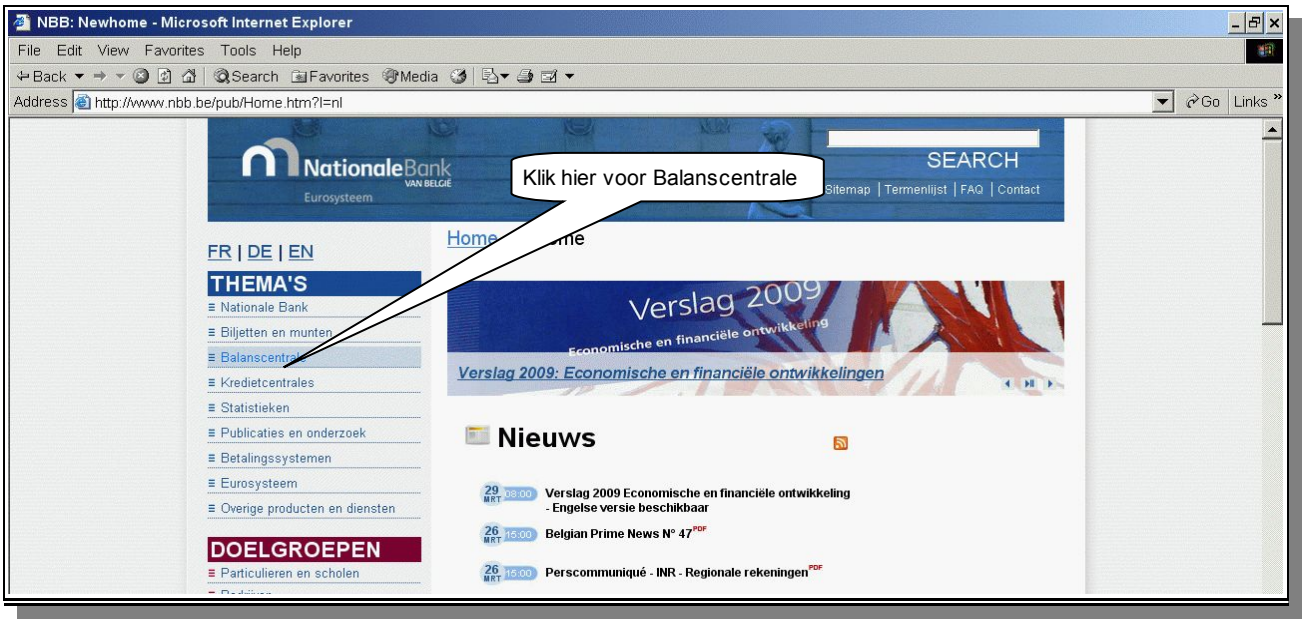
a) Ga naar de website van de Nationale Bank, http://www.nbb.be (uw browser maakt er waarschijnlijk http://www.nbb.be/pub/index.htm van).

b) Kies in het welkomstscherm voor uw taal door op de tekst 'Welkom op de site van de Nationale Bank van België' te klikken.

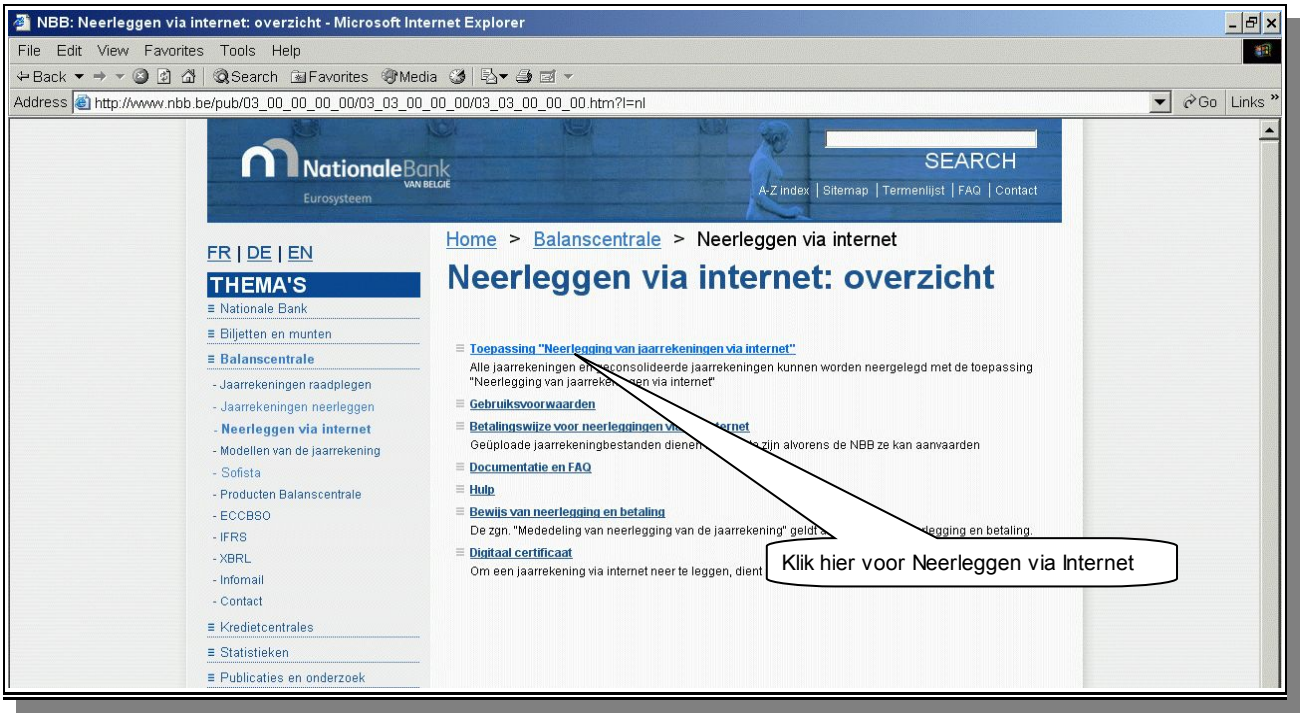


c) Kies in de linkerkolom van het volgende scherm voor 'Balanscentrale'.

d) De linkerkolom schuift open; kies nu voor 'Neerleggen via Internet'.



e) U krijgt een volgend scherm te zien met tekst en uitleg, ook met handleidingen. Download deze en neem deze door.



Klik daar op de link 'Klik hier om over te gaan tot neerlegging via internet'.

g) Volg de aanwijzingen van het scherm en die uit de handleiding van de Nationale Bank zelf om tot neerlegging (en betaling) over te gaan.