

De SRA Samenstel Manager is geactualiseerd op basis van de huidige wet- en regelgeving.

Naast geringe tekstuele aanpassingen zijn werkprogramma's voor organisaties zonder winststreven (RJ 640 en RJk C1) en fondsenwervende instellingen (RJ 650 en RJk C2) toegevoegd.

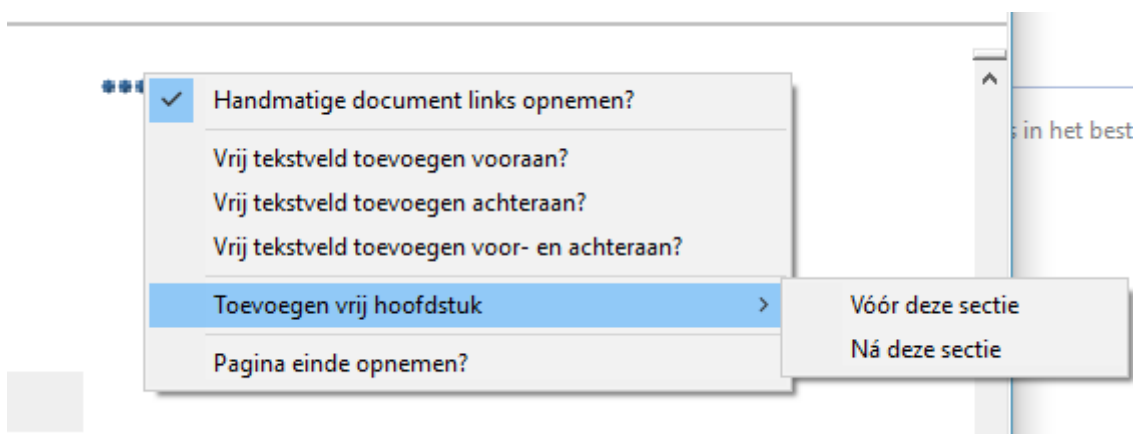
Voor de nieuwe werkprogramma's zijn voorloopvragen opgenomen. Verder is een vraag opgenomen in het kader van de Wet Nominering Topinkomens (WNT) en wordt verwezen naar de gelijknamige praktijkhandreiking.

Ook is er een checklist opdrachtgerichte kwaliteitsbeoordeling ontwikkeld en toegevoegd, die volgen uit de per 1 januari 2018 in werking getreden NVKS; de checklist OKB Samenstellen.

Onderstaande staan de wijzigingen t.o.v. versie SRA Samenstel Manager 2017.

Flexibel hoofdstukken toevoegen in de afrondingsmemo

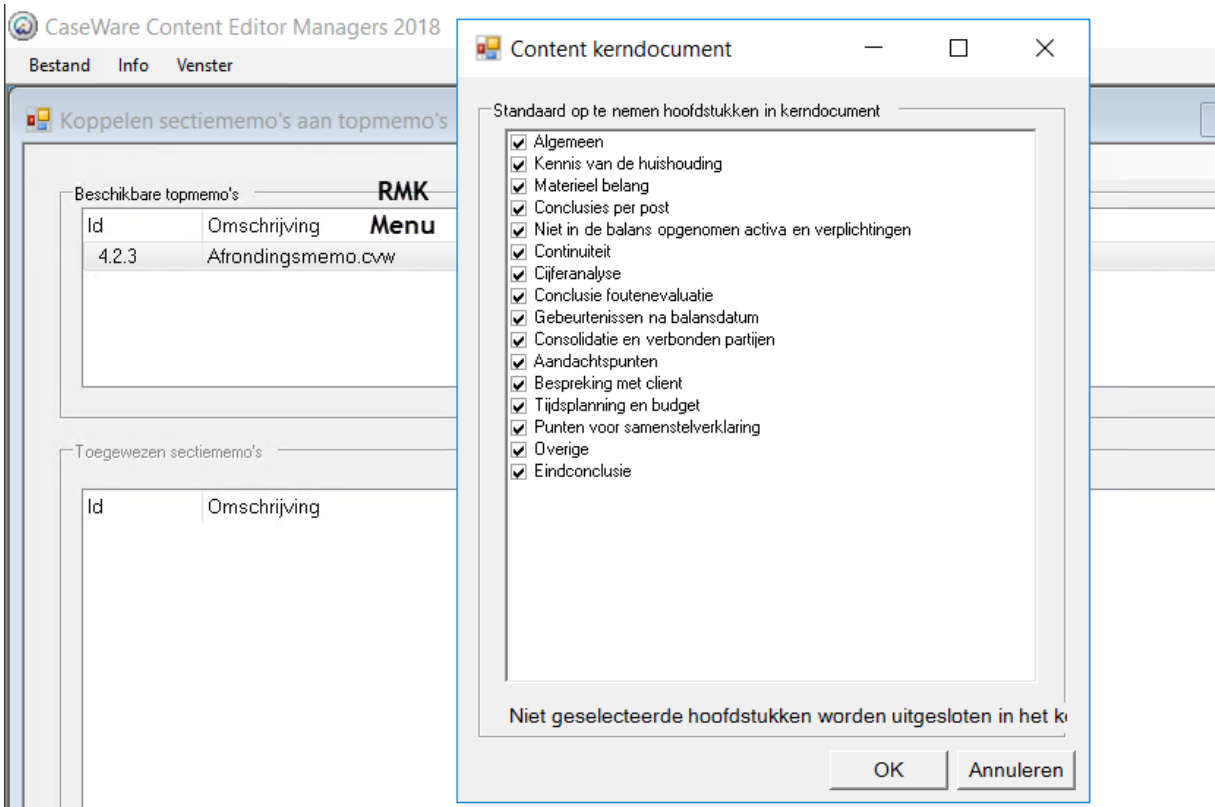
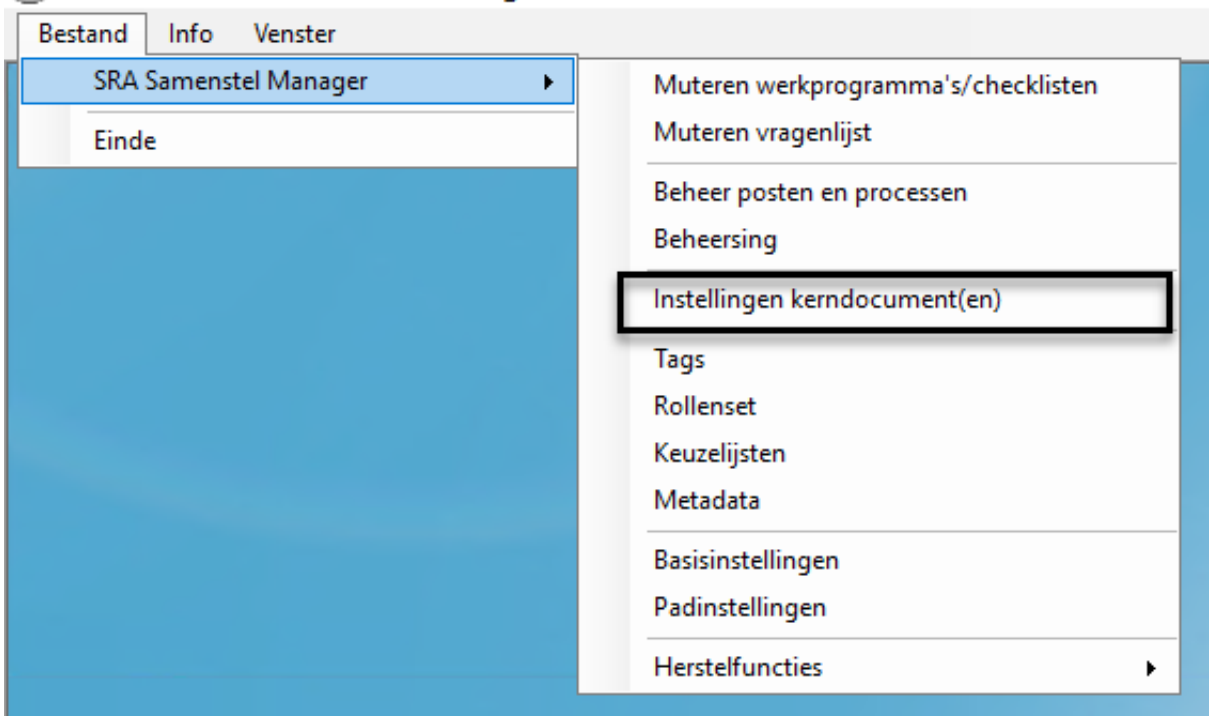
In document 4.1.10 afrondingsmemo is het nu mogelijk om via het rechtermuismenu vrije hoofdstukken toe te voegen. In het toegevoegde vrije hoofdstuk kunnen werkprogramma's gekoppeld worden als documentreferentie. De bij het gekoppelde werkprogramma behorende conclusie zal daarna automatisch in het afrondingsmemo getoond worden.



Op kantoor niveau kunnen hoofdstukken van afrondingsmemo dicht worden gezet

In de Content Editor kunnen de hoofdstukken voor de afrondingsmemo op kantoor niveau uit- en aangezet worden onder menu 'Instellingen kerndocument(en)'

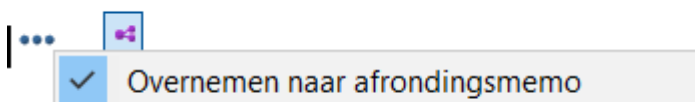
CaseWare Content Editor Managers 2018



Beschrijving van de huishouding is gebruiksvriendelijker gemaakt

Beschrijving van de huishouding is gebruiksvriendelijker gemaakt, hierop zijn verschillende onderdelen aangepast:

- De antwoorden in afzonderlijke hoofdstukken kunnen meegenomen worden naar de afrondingsmemo, (*let op hierdoor kan het openen van de afrondingsmemo langer duren*);



- Document referenties kunnen gekoppeld worden aan een hoofdstuk;

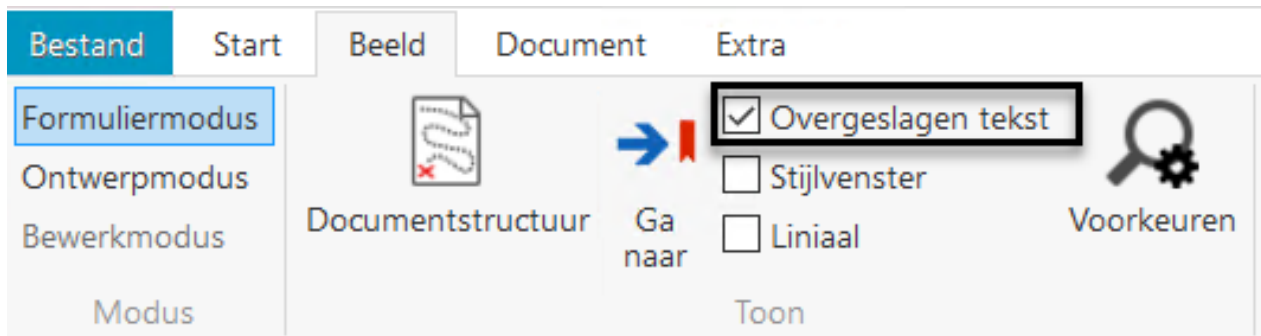
7. ALGEMEEN

1.5.1

...



- Middels optie Beeld | overgeslagen teksten 'uitvinken' kunnen de blauwe teksten uitgezet worden



- Alfnummerieke velden zijn breder gemaakt;

7. Conclusie

Geef (indien van toepassing) een korte beschrijving van de specifieke aandachtspunten blijkend uit bovenstaande beschrijving, waarmee in het kader van het vervolg van de samenstellingswerkzaamheden rekening gehouden dient te worden. Zorg ervoor dat deze specifieke aandachtspunten ook als zodanig zijn aangemaakt.



- Een extra hoofdstuk Aandachtspunten is toegevoegd. Aandachtspunten die gemaakt worden in Beschrijving van huishouding komen in dit overzicht terecht, hierbij dient kolom doorlopend voor jaarovergang;

☰ Connect ▾ SBR ▾ Aandachtspunt ▾ Document ▾ Afsluiten



14. AANDACHTSPUNTEN

Gekoppeld	Titel, instructie, postid en postnaam	Doorlopend
3.3.19.1	Aandachtspunt beschrijving van huishouding In verband met bedrijfsstructuur extra aandacht besteden aan omzet OMZET: Omzet	<input checked="" type="checkbox"/>
3.3.4.1	Dit is een test aandachtspunt FVA Dit is een test aandachtspunt FVA FVADLN: Groepsbij en deelnemingen (FVA)	<input checked="" type="checkbox"/>

- Samenvattende punten zijn verwijderd doordat deze overbodig is geworden.

Materialiteitsberekening aangesloten op nieuwe praktijkhandreiking SRA (Keuze benchmark is opgenomen in de rechtermuisknop)

1.12. 1 Materialiteitsberekening

Opgesteld SUP 30-8-2018 Controle OK SUP 30-08-2018 Accountant OK Kwaliteit OK test 5 test 6 test 7 test 8

Holding

Document Afsluiten

Benchmark				Materialiteit					
Omzet	Balans totaal	Benchmark		%	Materialiteit	Uitvoeringsmaterialiteit	Duidelijk triviaal		
						% tbv mat.	Bedrag	% tbv mat.	Bedrag
47.965.350	12.987.573			zie tabel	-	75,00 %	-	4,00 %	-

Entiteiten met winsttoegmerk

- Omzet/Balans totaal stabiel
- Omzet/Balans totaal volatiel
- EBIT belangrijkste bij beoordeling

Entiteiten zonder winsttoegmerk

Vrije benchmark

Te hanteren: + - + - + -

Materialiteit is ook te zien in de leadsheets bij gebruik CaseWare Working Papers 2017 of hoger

Year End: September 30, 2018

Vastgoedbeleggingen (totaal)

L/S vastgoedbeleggingen (totaal) AA.D

Map No: AA.D To AA.D

	Initiële materialiteit	Final Materiality
Materialiteit	615,844	615,844
Uitvoeringsmaterialiteit	461,883	461,883
Trivial	18,475	18,475

Account	Prelim	Adj's	Reclass	Rep
AA.D Vastgoedbeleggingen	0.00	0.00	0.00	0.00
AA.D.A Vastgoedbeleggingen	0.00	0.00	0.00	0.00

Sign Kolom in cijferanalyse kan verborgen worden

In document 4.1.15 kan middels de 'rechtermuisknop optie' het kolom sign verborgen worden

Metadata is ter beschikking gesteld

In document 1.18.1 "Voorloopvragen" en in 4.2.5 "Werkprogramma afrondingsfase" zijn "onderwater" de volgende velden opgenomen:

1.18.1

- SBI-code;
- Bedrijfsomvang;
- Datum aftekening opdrachtbevestiging door rol 1;
- Gebudgetteerde uren;
- Gebudgetteerd bedrag;
- Gerealiseerde uren;
- Gerealiseerd bedrag;
- Uitvoeringsmaterialiteit;
- Consolidatie

4.2.5

- Continuïteitsproblemen;
- Datum aftekening bespreekverslag door rol 1;
- Datum aftekening LOR door rol 1;
- Datum aftekening afrondingsmemo door rol 1;
- Datum aftekening jaarrekening door rol 1;
- Datum aftekening publicatiestukken door rol 1.

Tevens is een nieuw document 4.1.16 Kengetallen toegevoegd, om verschillende financiële data in CaseWare Cloud te kunnen tonen.

Met deze data kunnen allerlei overzichten over dossiers heen in CaseWare Cloud worden gemaakt zoals:

The screenshot displays four dashboard views within CaseWare Cloud. Each view shows a table of data for 'Demo metadata SRA Samenstel Manager 2018' and 'Test demo CaseWare Samenstel Manager metadata'.

View 1: Working Papers

Bedrijfsnaam	Opdrachtbevestiging	Bespreekverslag	LOR	Afrondingsmemo	Jaarrekening	Publicatiestukken
Demo metadata SRA Samenstel Manager 2018	25 oktober 2018	25 oktober 2018		25 oktober 2018	12 oktober 2018	13 oktober 2018
Test demo CaseWare Samenstel Manager metadata	26 september 2018					

View 2: Working Papers

Bedrijfsnaam	GebudgeteerdeUren	GerealiseerdeUren	GerealiseerdBedrag	GebudgeteerdBedrag
Demo metadata SRA Samenstel Manager 2018	29.00	8.00	600.00	2,480.00
Test demo CaseWare Samenstel Manager metadata	55.00	88.00	9,560.00	5,800.00

View 3: Working Papers

Bedrijfsnaam	Balans totaal huidig jaar	Omzet huidig jaar	Aantal fte huidig jaar	Bedrijfsomvang	Netto winst huidig jaar	Uitvoeringsmaterialeit
Demo metadata SRA Samenstel Manager 2018	12,987,573.00	47,965,350.00	25.00	Middelgroot	1,894,035.00	1,106,040.00

View 4: SRA CSM demo metadata

Bedrijfsnaam	Ongebruikelijke transacties	Continuïteitsproblemen
Demo metadata SRA Samenstel Manager 2018	Ja	Ja

View 5: Working Papers

Bedrijfsnaam	Altman Z-Score huidig jaar	Altman Z-Score huidig jaar -1	Altman Z-Score huidig jaar -2	Altman Z-Score huidig jaar -3	Altman Z-Score huidig jaar -4
Demo metadata SRA Samenstel Manager 2018	5.86	6.04	6.04	6.04	6.04

View 6: Working Papers

Bedrijfsnaam	Eigen vermogen huidig jaar	Eigen vermogen huidig jaar -1	Eigen vermogen huidig jaar -2	Eigen vermogen huidig jaar -3	Eigen vermogen huidig jaar -4
Demo metadata SRA Samenstel Manager 2018	4,492,053.00	2,505,039.00	2,277,308.00	2,070,280.00	1,882,073.00

U kunt de formules op kantoorniveau in de content editor aanpassen of uitzetten.

Triggeren van netwerkcomponenten werkt weer

Triggeren van netwerkcomponenten voor synchronisatie van centraal naar lokaal werkt.

Bugfixing

- #16042 - Document 4.2.3 afrondingsmemo kan vrijgegeven worden als het gefixeerd is;
- #18506 - De kolommen worden niet meer verborgen in het postenoverzicht na een jaarovergang;
- #19070 - Andere vaste bedrijfsmiddelen worden niet dubbel meegenomen in het postenoverzicht;
- #20665 - Materialiteitsberekening wordt automatisch gevuld bij een OZW;
- #22874 - Vennootschapsbelasting is zichtbaar in de winst-en-verliesrekening van het postenoverzicht van BV template;
- #23263 - In het postenoverzicht blijft alle info staan na bijwerken , (*Dit probleem deed zich voor na installatie Patch 2017.1*);
- #23411 - Bij handmatig toegevoegde instructies verschijnt geen rode kruisje meer;
- #26754 - Toelichtingen in documentenbeheer blijf staan na bijwerken (*Dossiers voor jaarovergang dient documentenbeheer niet bijgewerkt te zijn met hotfix 2017.1.1*).

Nieuwe documenten

- 4.0.1 Werkprogramma jaarrekening;
- 4.0.2 Werkprogramma jaarrekening en bestuursverslag (RJ 640);
- 4.0.3 Werkprogramma jaarrekening en bestuursverslag (RJ 650);
- 4.0.4 Werkprogramma jaarrekening en bestuursverslag (RJK C1);
- 4.0.5 Werkprogramma jaarrekening en bestuursverslag (RJK C2);
- 4.2.1 Checklist opdrachtgerichte kwaliteitsbeoordeling;
- 3.3.32.1 PH Wet Normering Topinkomens WNT 27-03-2018.

Verwijderde documenten

#13347 - Onnodige leadsheets van kostprijs omzet zijn verwijderd

- 3.3.19.5 Leadsheet Wijzigingen voorraad gereed product;
- 3.3.21.5 Leadsheet Kosten uitbesteed werk;

Q document is verwijderd uit documentenbeheer en dossiertemplates. Hiervoor is de metadata voor in de plaats gekomen.

Gewijzigde documenten

3.3.0.5 Werkprogramma totaal

Nieuw:

Vraag

Als er sprake is van een bedrijfspensioenfonds, stel vast dat de entiteit is ingedeeld bij het juiste fonds (BPF). Indien er aanleiding is te veronderstellen dat sprake is van een mogelijk onjuiste sectorindeling: consulteer een pensioenspecialist.

Vraag:

Stel vast de entiteit de juiste CAO hanteert en deze juist toepast. Indien er aanleiding is te veronderstellen dat dit niet het geval is: consulteer een loonspecialist.

3.3.23.1 Werkprogramma Personeelskosten

Nieuw:

Vraag 4:

Als er sprake is van een bedrijfspensioenfonds, stel vast dat de entiteit is ingedeeld bij het juiste fonds (BPF). Indien er aanleiding is te veronderstellen dat sprake is van een mogelijk onjuiste sectorindeling: consulteer een pensioenspecialist.

Vraag 6:

Stel vast de entiteit de juiste CAO hanteert en deze juist toepast. Indien er aanleiding is te veronderstellen dat dit niet het geval is: consulteer een loonspecialist.