



Jaarrekening

Ondersteuning bij het opstellen van de jaarrekening (m.b.t. activa/bedrijfswaarde)

Vooraf zal samen met u eerst worden geïnventariseerd hoeveel dagen ondersteuning in uw situatie gewenst zijn om één of meer van de onderstaande diensten te kunnen verzorgen. Daarbij zullen tevens vooraf afspraken gemaakt worden over de door uw organisatie aan te leveren gegevens en de planning van het traject. Een deel van de werkzaamheden kan ook intern bij Aareon worden uitgevoerd. De dienst Jaarrekening bestaat uit 3 onderdelen (Activa Bedrijfseconomisch, Activa Fiscaal en Bedrijfswaarde) die los van elkaar kunnen worden afgenomen.

Activa Bedrijfseconomisch bestaat uit onderstaande werkzaamheden

- Inrichten activa-administratie (basisgegevens en activaregels).
- Aanpassen van afschrijvingstermijnen van de activaregels op basis van de minimale looptijd van 15 jaar en SVB-beleid (levensduur verlengende ingreep en sloopplannen).
- Verwerken mutaties in de activa administratie in het boekjaar. Het gaat hier om investeringen, desinvesteringen en herclassificaties.
- Verwerken van de impairment/herwaardering.
- Opstellen rapportage (Overzicht berekening impairment/herwaardering, staat van activa en verloopstaat activa).
- Controle en verwerking van de journaalposten.

Activa Fiscaal bestaat uit onderstaande werkzaamheden

- Inrichten fiscale activa-administratie (basisgegevens en activaregels).

- Aanpassen van afschrijvingstermijnen van de activaregels indien noodzakelijk.
- Verwerken mutaties in de activa administratie in het fiscale boekjaar. Het gaat hier om investeringen en desinvesteringen inclusief dotaties aan de HIR.
- Vastleggen van aanwendungen van de HIR aan vervangende investeringen.
- Opstellen rapportage (Fiscale staat en controle overzichten HIR).

Bedrijfswaarde bestaat o.a. uit onderstaande werkzaamheden

- Inrichten basisgegevens Vastgoed (o.a. huurgegevens, CorpoData-labels, DAEB of niet-DAEB, eindjaar).
- Vastleggen van normen, bedragen en parameters in de bedrijfswaardeberekening voor de jaarrekening.
- Vastleggen van normen, bedragen en parameters op complex- en objectniveau.
- Vastleggen van de geplande sloop en het uitvoeren van de random inrekening van de geprognosticeerde verkopen in de eerste 5 jaren in de bedrijfswaarde berekening.
- Opstellen rapportage (CW-specificatie bedrijfswaarde, specificatie verloop bedrijfswaarde).

Voordelen voor uw organisatie

- Efficiëntere verwerking van de gegevens.
- Geen inhoudelijke kennis nodig.
- Optimaal gebruik van de software door kennis van de consultants.
- Oplevering van de rapportages en journaalposten.