Van cijfers naar jaarwerk

Een vereenvoudigde balans met bijbehorende dossieronderbouwing. Alle bedragen en documenten zijn fictief. Dit document is een uitlegvoorbeeld, geen volledige jaarrekening en geen export uit Compass.

1. De cijfers als vertrekpunt

Voorbeeldadministratie, boekjaar 2025. Na het ophalen van de cijfers uit Moneybird of Exact Online beoordeelt het kantoor de rubricering en de aansluiting met de bronadministratie. Bedragen in EUR.

Balans per 31 december 2025	Activa	Passiva
Materiële vaste activa	20.000	
Debiteuren	30.000	
Bank	50.000	
Eigen vermogen		60.000
Langlopende lening		25.000
Crediteuren		15.000
Totaal	**100.000**	**100.000**

2. De aansluiting onderbouwen

Post	Uitgevoerde aansluiting	Nog te beoordelen
Bank - EUR 50.000	Saldo bronadministratie en bankafschrift per 31 december: beide EUR 50.000.	Eventuele aanvullende werkzaamheden volgens de kantoorafspraken.
Debiteuren - EUR 30.000	Totaal openstaande posten en saldo bronadministratie: beide EUR 30.000.	Inbaarheid van de vorderingen. Een gelijke optelling bewijst die niet.

Een sluitende balans en twee aansluitingen zijn niet voldoende om het hele jaarwerk af te ronden. Welke werkzaamheden, toelichtingen en vastlegging nodig zijn, hangt af van de opdracht en de klant.

Van werkprogramma naar dossier

3. De onderbouwing navolgbaar bewaren

Onderstaande documenten en bevindingen illustreren een balansdossier binnen een samensteldossier. Gebruik een eigen werkprogramma en de documentafspraken van je kantoor; dit is geen volledig of NOAB-goedgekeurd model.

Onderdeel	Voorbeeld van vastlegging
Opdracht en administratie	Werkzaamheden, gekozen administratie en boekjaar; wie uitvoert en wie beoordeelt.
Bank	Bankafschrift per balansdatum, aansluiting op EUR 50.000 en de bevinding van de medewerker.
Debiteuren	Openstaande-postenlijst die optelt tot EUR 30.000. Open aandachtspunt: inbaarheid beoordelen en de conclusie onderbouwen.
Overige balansposten	Onderbouwing van vaste activa, lening, crediteuren en eigen vermogen volgens de opdracht.
Rapportage en beoordeling	Rubricering, grondslagen, toelichtingen, gekozen conceptversie en de reviewbevindingen.

4. Van concept naar afronding

Inhoud beoordelen. Werk open punten af en controleer of cijfers, toelichtingen en dossierstukken op elkaar aansluiten. Richt het werkprogramma in naar de eisen en werkwijze van je kantoor.

Rapportage delen. Maak in Compass een PDF van de beoordeelde rapportage. De vormgeving en inhoud van deze uitleg-PDF zijn geen voorbeeld van de daadwerkelijke Compass-export.

Deponering voorbereiden. Is digitale indiening onderdeel van de opdracht, controleer dan de klantgegevens, het boekjaar en de te selecteren jaarrekening. Bewaar de afhandeling en beschikbare ontvangstinformatie volgens je kantoorproces. Een PDF-export is geen digitale KvK-deponering.

Bekijk de werkwijze met echte voorbeeldschermen

fintiq.nl/moneybird-jaarrekening
fintiq.nl/samensteldossier
fintiq.nl/jaarrekening-deponeren