

Visser & Visser Checklist Wtza-proof voor de jaarverantwoording vanaf boekjaar 2022



STAP 1. Real-time administratie

- Gebruik het 4e kwartaal om uw administratie juist en volledig bij te werken, zodat u begin januari direct kunt aanleveren bij uw accountant.
- Creëer een boekhoudkoppeling tussen de financiële administratie en het branchepakket, zodat de omzet up-to-date is en uitzoekwerk kan worden vermeden.
- Zorg voor een aansluiting tussen de financiële administratie en salarisadministratie.



STAP 2. Duidelijke (SMART) afspraken met uw accountant

- Stem met uw accountant af: wie doet wat en wanneer?
- Wanneer levert u gegevens bij de accountant aan?
- Doorlooptijd opstellen van de jaarcijfers: maak concrete planningsafspraken.
- Vraag uw accountant om een checklist aan te leveren van de stukken die nodig zijn voor de opmaak van de jaarrekening.



STAP 3. Bijzonderheden in boekjaar bespreken met uw accountant

- Hebben er zich in het te verantwoorden boekjaar bijzonderheden voorgedaan waarvoor verplichting moet worden opgenomen of reservering moet worden gemaakt? Denk hierbij aan: investeringen, juridische kwesties, onroerendgoedtransacties, waarderingsaspecten en dergelijke.
- Stem overlopende posten af en maak reserveringen.



STAP 4. Niveau van verantwoorden

- Bekijk of u enkelvoudig en/of geconsolideerd moet verantwoorden.
- Bekijk voor welke entiteiten u moet verantwoorden.
- Bekijk welke informatie vereist is, zodat u bij het deponeren van de jaarverantwoording niet voor verrassingen komt te staan



STAP 7. Deponeren verantwoording en aanvullende informatie bij CIBG

- De uiterste inlevertermijn verschilt per organisatie. Stem die met uw accountant af.
- Verzamel tijdig de aan te leveren gegevens.
- Maak een planning.



STAP 6. Eisen aan verslaggeving

- Welke modellen van balans en resultatenrekening heeft u nodig?
- Vraag uw accountant om de ratio's in geval van een eenmanszaak op te nemen in de jaarrekening.
- Is uw accountant kundig ten aanzien van de Wtza-jaarverantwoording?



STAP 5. Implementatie governance-trajecten van intern toezicht

- Stel een bestuursverslag op en bekijk aan welke voorwaarden dit verslag moet voldoen.
- Stel een verslag van de RvT/RvC op en bekijk aan welke voorwaarden dit verslag moet voldoen.
- Plan de besprekingen met het bestuur en RvT/RvC in.

VOOR MEER INFORMATIE KUNT U
CONTACT OPNEMEN MET
Visser & Visser Branchegroep Zorg
zorg@visser-visser.nl

Meer lezen?

[Jaarverantwoording zorg](#)
[Jaarverantwoording zorg \(actueel\)](#)