



## Het Tax Accounting Dashboard: voor een efficiënt financieel rapportageproces

U hebt uw financiële administratie prima op orde. De berekening van de commerciële vennootschapsbelastinglast blijkt elk kwartaal echter veel hoofdbrekers op te leveren. Daarnaast is de aansluiting op de aangifte vennootschapsbelasting een lastige taak. In toenemende mate wordt van u verlangd dat u uw fiscale risico's beheerst en dat u uw processen documenteert. U vraagt zich af wat 'best practices' zijn op dit gebied.

Om de berekening van de commerciële belastinglast te vereenvoudigen heeft KPMG Meijburg & Co op basis van vele praktijkervaringen het Tax Accounting Dashboard ontwikkeld. Deze applicatie stelt u in staat voor de Nederlandse groepsmaatschappijen een geconsolideerde belastinglast te berekenen die voldoet aan IFRS. Afhankelijk van de binnen uw onderneming aanwezige fiscale expertise, kan dit proces geheel of gedeeltelijk door uw eigen fiscale medewerkers worden uitgevoerd, binnen uw eigen onderneming.

### Hoe werkt het Tax Accounting Dashboard?

Vanuit vrijwel ieder boekhoudsysteem kunnen de commerciële cijfers, op entiteitniveau, rechtstreeks worden ingelezen in het Tax Accounting Dashboard. Aansluitend wordt op entiteitniveau de input verwerkt tot de commerciële belastinglast voor de gewenste rapportageperiode. Een scheiding tussen niet-materiële en materiële groepsmaatschappijen maakt het mogelijk de benodigde berekeningen alleen voor de materiële maatschappijen uit te voeren, doch de niet-materiële groepsmaatschappijen worden uiteindelijk wel meegenomen in de consolidatie. De berekeningen kunnen in het Tax Accounting Dashboard worden gedocumenteerd in vormvrije bijlagen, zodat door u gebruikte bestaande spreadsheets hun waarde blijven behouden.



**KPMG Meijburg & Co**

De in deze publicatie opgenomen informatie is van algemene aard en heeft geen betrekking op de specifieke omstandigheden van een bepaald individu of een bepaalde entiteit. Hoewel bij de totstandkoming van deze publicatie de grootst mogelijke zorgvuldigheid is betracht, kunnen wij niet garanderen dat de daarin opgenomen informatie op de datum van ontvangst juist en volledig is of dat in de toekomst zal blijven. Op grond van deze informatie dient geen actie ondernomen te worden zonder adequate professionele advisering na een grondig onderzoek van de specifiek van toepassing zijnde situatie.

© 2009 KPMG Meijburg & Co, belastingadviseurs is een samenwerkingsverband van besloten vennootschappen en maakt deel uit van KPMG International, een in Zwitserland gevestigde coöperatie. Alle rechten voorbehouden.

Tax is our business

Nadat de tax accounting voor de materiële Nederlandse groepsmaatschappijen is uitgevoerd, volgt een consolidatie van alle Nederlandse maatschappijen en worden de onder IFRS vereiste toelichtingen gemaakt. Het Tax Accounting Dashboard resulteert bovenal in de benodigde commerciële boekingen, zodat u tijdig de rapportage voor de jaarrekening kunt afmaken. Analyses en controles completeren het geheel.

## Belangrijkste kenmerken van Tax Accounting Dashboard

Het Tax Accounting Dashboard biedt een gestroomlijnd en gecontroleerd financieel rapportageproces, waarbij u volledig inzicht behoudt in de herkomst, bewerking en uitkomst van de cijfers.

De voornaamste kenmerken zijn:

- Een gestructureerd rapportageproces
- Geautomatiseerde import commerciële cijfers
- Vaststelling fiscale materialiteit en consistente aanpak
- Audit-trail op vennootschappelijk niveau
- Tijdsbesparende consolidatie
- Flexibel gebruik onderbouwende documentatie
- Gedetailleerde toelichtingsvereisten voor IFRS
- Significante bijdrage aan risicobeheersing
- Koppeling Tax Return Dashboard mogelijk
- Uitbreiding naar rapportage buitenlandse groepsmaatschappijen mogelijk

## Contact

KPMG Meijburg & Co beschikt over een team van specialisten: zij begrijpen de uitdagingen die u ervaart. De Tax Accounting en Control Services groep van KPMG Meijburg & Co bestaat uit ervaren fiscalisten en registeraccountants die goed ingevoerd zijn in het volbrengen van veelomvattende aangifteprocessen, de berekening van complexe, commerciële belastingposities (RJ 272, IAS 12 en FAS109/Fin 48) en het adviseren op het gebied van tax risk management.

In een gesprek geven wij u graag een toelichting op de toepassing van het Tax Accounting Dashboard in uw onderneming. Neemt u hiervoor contact op met uw eigen contactpersoon bij KPMG Meijburg & Co of met een van de onze specialisten uit de Tax Accounting & Control Services groep:

<b>Harry Struik</b>	Regio Zuid	T: 040 - 250 24 59	<a href="mailto:struik.harry@kpmg.nl">struik.harry@kpmg.nl</a>
<b>Jan Moret</b>	Regio Oost/Noord	T: 020 - 656 10 14	<a href="mailto:moret.jan@kpmg.nl">moret.jan@kpmg.nl</a>
<b>Arthur Plantfeber</b>	Regio Rotterdam	T: 010 - 453 69 05	<a href="mailto:plantfeber.arthur@kpmg.nl">plantfeber.arthur@kpmg.nl</a>
<b>Niels Boef</b>	Regio Amsterdam	T: 020 - 656 12 76	<a href="mailto:boef.niels@kpmg.nl">boef.niels@kpmg.nl</a>



KPMG Meijburg & Co

De in deze publicatie opgenomen informatie is van algemene aard en heeft geen betrekking op de specifieke omstandigheden van een bepaald individu of een bepaalde entiteit. Hoewel bij de totstandkoming van deze publicatie de grootst mogelijke zorgvuldigheid is betracht, kunnen wij niet garanderen dat de daarin opgenomen informatie op de datum van ontvangst juist en volledig is of dat in de toekomst zal blijven. Op grond van deze informatie dient geen actie ondernomen te worden zonder adequate professionele advisering na een grondig onderzoek van de specifiek van toepassing zijnde situatie.

© 2009 KPMG Meijburg & Co, belastingadviseurs is een samenwerkingsverband van besloten vennootschappen en maakt deel uit van KPMG International, een in Zwitserland gevestigde coöperatie. Alle rechten voorbehouden.

Tax is our business