

Februari 2013

NIEUWSBRIEF

Inhoud

1. Februari release
2. BAPI (XML) nog nodig voor voorlopige aangiften, uitstelregeling en toeslagen
3. Service Berichten Aanslagen in voorbereiding
4. Docpoort module, eenvoudige elektronische ondertekening door cliënt
5. Gebruikerstrainingen Sdu Belasting Office
6. Sdu Belasting Office in het nieuws
7. Enkele highlights uit het wijzigingsoverzicht
 - a. C-Biljet gebroken boekjaar
 - b. Persoonsgebonden aftrek: Kosten monumentenpanden
 - c. AOW-gerechtigde leeftijd
 - d. IBAN conversie
 - e. Ouderenkorting
8. Aangifte Vpb 2012: fiscale eenheid: validatie (identiek) fiscaal nummer

1. Februari release

De februari release is op 25 februari jl. opgeleverd. Tijdens ons testtraject bleek dat een van onze testklanten een performance issue had. Om te garanderen dat wij u een stabiel pakket leveren, zagen wij ons genoodzaakt om een extra stresstest uit te voeren. Hierdoor hebben wij helaas een aantal dagen vertraging opgelopen. Onze welgemeende excuses hiervoor.

Vele klanten hebben de februari release inmiddels met succes kunnen installeren en het PKI Overheid Certificaat in gebruik genomen. Mocht het u nog niet gelukt zijn, neem dan gerust contact met ons op. Onze helpdesk staat voor u klaar om u verder te helpen. Wij zijn bereikbaar via onze online support portaal *SBO Topdesk* of via sbo@sdu.nl.

De belangrijkste onderdelen in de februari release zijn:

- De definitieve oplevering van SBR: XBRL IB en VpB voor aangiftejaar 2012;
- Aangifte IB 2012 voor het C, M en P biljet;
- Aangiften VPB 2012
- Oplossing van hoge prioriteit bugs

In deze nieuwsbrief worden een aantal punten uit het wijzigingsoverzicht van deze release nogmaals onder de aandacht gebracht.

2. BAPI (XML): t.b.v. voorlopige aangiften, uitstelregeling en toeslagen

Voor de inkomstenbelasting en vennootschapsbelasting 2012 is SBR geïmplementeerd. De aangiften worden via XBRL verstuurd. U heeft hiervoor het nieuwe PKI Overheid Services certificaat geïnstalleerd.

Ten aanzien van het versturen van de aanvraag of wijziging voorlopige aanslag, de

uitstelregeling en de toeslagen heeft u nog wel het BAPI certificaat nodig, omdat de Belastingdienst deze nog niet via XBRL kan ontvangen. Indien u derhalve deze functionaliteiten gebruikt, heeft u tevens het BAPI certificaat nodig.

3. Service Bericht Aanslagen (SBA) in voorbereiding

Per 2014 zullen de Elektronische Kopie Aanslagen (EKA) vervangen worden door de Service Bericht Aanslagen. Wij zijn dit proces samen met de Belastingdienst en Logius aan het vormgeven. Daar waar mogelijk houdt Sdu Belasting Office in de komende releases rekening met de technische uitgangspunten die nodig zijn voor het Service Bericht Aanslagen. Wij verwachten medio 2012 een pilot voor SBA te starten met enige (pilot)gebruikers.

4. Docpoort module, eenvoudige elektronische ondertekening door cliënt

Kent u onze Docpoort module al? Met Docpoort kan een aangifte inkomsten- of vennootschapsbelasting die de status 'Afgehandeld' heeft, automatisch elektronisch worden verzonden via een klantenportaal naar de cliënt ter goedkeuring en ondertekening. De verkregen goedkeuring van de cliënt wordt automatisch verwerkt in Sdu Belasting Office zonder dat de aangiftemedewerker daar zelf fysiek enige extra handelingen voor hoeft te verrichten.

Met de docpoort module :

- wordt de aangifte automatisch verzonden naar het Cliëntportaal;
- ontvangt uw cliënt bericht dat er op een beveiligd portaal van uw keuze een aangifte ter goedkeuring staat;
- accordeert uw cliënt de aangifte digitaal;
- wordt de correspondentie met uw cliënt automatisch opgeslagen binnen het

- dossier van Sdu Belasting Office;
- wijzigt in SBO de status van de aangifte.

Meer weten over Docpoort of vragen? Laat het ons weten via een mail naar sbo@sdu.nl. Op **woensdag 20 maart van 11:00 – 11:30 uur** kunt u een **webinar** bijwonen waarin de koppeling van Sdu Belasting Office via Docpoort en ClientOnline van PinkWeb wordt getoond. U kunt zich via bovenstaand email-adres opgeven voor de webinar.

5. Gebruikerstrainingen Sdu Belasting Office

Dit jaar worden er weer gebruikerstrainingen georganiseerd. Er zijn aparte trainingen voor beginners en gevorderden. De beginnerstraining is bedoeld voor mensen met minder dan drie maanden ervaring of mensen die Sdu Belasting Office incidenteel gebruiken. De eerstkomende beginners-

training is op 11 april 2013 te Den Haag. De eerstkomende training voor gevorderden is op 25 april te Den Haag. Opgeven voor deze training kan via het *inschrijfformulier*. Het minimum aantal deelnemers is tien. In de maanden juni en september zullen deze trainingen ook plaatsvinden. In de volgende nieuwsbrief zullen hiervoor de exacte data en locaties worden doorgegeven.

6. Sdu Belasting Office in het nieuws

Sdu Belasting Office heeft een aantal keer in het nieuws gestaan.

Zo heeft onze klant ESJ Accountants & Belastingadviseurs een bericht geplaatst. *Lees dit bericht.*

Een uitgebreid interview met twee van onze Sdu Belasting Office collega's over SBR is te lezen op de SBR site. *Lees dit bericht.*

7. Enkele highlights uit het wijzigingsoverzicht

7.a C-biljet Vpb: gebroken boekjaar

Ten aanzien van het C-biljet (aangifte Vpb 2012) geldt dat dit een zogenaamd overgangsjaar is. Het is mogelijk dat voor deze biljetsoort voor het aangiftejaar 2012 aangifte gedaan wordt voor zowel het tijdvak 2011-2012 als voor 2012-2013.

In Sdu Belasting Office kunt u dit als volgt bewerkstelligen. U maakt eerst een aangifte aan voor het tijdvak 2011-2012. U handelt deze aangifte af en verzendt deze door middel van het papieren C-biljet naar de Belastingdienst. Vervolgens heractiveert u deze aangifte in Sdu Belasting Office en wijzigt u de aangifte naar 'proefaangifte'. Nu kunt u een nieuwe (andere) aangifte aanmaken voor hetzelfde bedrijf voor het tweede tijdvak (2012-2013) en zoals u gewend bent verzenden naar de Belastingdienst. Wij zijn ons bewust van het feit dat deze verwerkingsmethode voor onze gebruiker niet optimaal is. Wij werken derhalve aan een oplossing om deze verwerking gebruiksvriendelijker te maken.

7.b Persoonsgebonden aftrek: kosten monumentenpanden

Vanwege de per 1 januari 2012 vervallen mogelijkheid voor de aftrek van eigenaar-

lasten en afschrijvingen, zijn de velden eigenaarlasten en afschrijving komen te vervallen. Op basis van de Geefwet en het bepaalde in art. 6.31, lid 1, Wet IB is de berekeningsmethodiek van de kosten monumentenpanden wettelijk gewijzigd; van het totaal van de betreffende kosten mag 80% in aanmerking worden genomen.

Overgangsregeling

Er bestaat een overgangsregeling voor onderhoudskosten gemaakt in 2012 waarvan de belastingplichtige kanaantonen dat de verplichting ervan vóór 1 januari 2012 is aangegaan.

Het toepassen van het overgangsrecht is geen verplichting maar een keuze. Op dit moment berekent Sdu Belasting Office nog niet geautomatiseerd of het gunstiger is om het overgangsrecht toe te passen of het heersende 80%- regime. U dient derhalve zelf na te gaan welke regime het meest gunstig is indien uw cliënt onderhoudskosten heeft waarvan de verplichtingen zijn aangegaan voor 1 januari 2012. U kunt dit eenvoudig doen door de bedragen in te vullen in de hiervoor beschikbare velden in Sdu Belasting Office en de uitkomsten te vergelijken. Vervolgens kiest u voor het meest gunstige regime in Sdu Belasting Office door de kosten ofwel onder de reguliere 'onderhoudskosten (80%-regeling) te plaatsen ofwel door deze onder het veld 'overgangsregeling' te plaatsen.

7.c AOW-gerechtigde leeftijd

Wij hebben het onderdeel VA IB 2013 aangepast aan de nieuwe AOW-gerechtigde leeftijd per 1 januari 2013 (65 jaar en 1 maand). Het is gebleken dat de Belastingdienst de nieuwe AOW-gerechtigde leeftijd nog niet hanteert bij de voorlopige aanslagen IB 2013. Op dit moment is het onduidelijk wanneer de Belastingdienst dit zal aanpassen. Enig verschil in berekening van het berekende bedrag op de voorlopige aanslag/teruggaaf kan derhalve hieruit verklaarbaar zijn bij in 2013 AOW-gerechtigde (geworden) belastingplichtigen.

7.d IBAN conversie

Om bestaande bank- of girorekeningnummers te converteren naar IBAN formaat hebben wij een button in Sdu Belasting Office geplaatst. In de grijze werkbalk in Sdu Belasting Office vindt u naast het

icoon voor de rekenmachine een groene button (met een I erin). Indien u op deze button klikt wordt er een website geopend waar het bank- of girorekeningnummer geconverteerd kan worden naar IBAN formaat. Vervolgens kunt u het IBAN nummer kopiëren voor gebruik binnen Sdu Belasting Office.

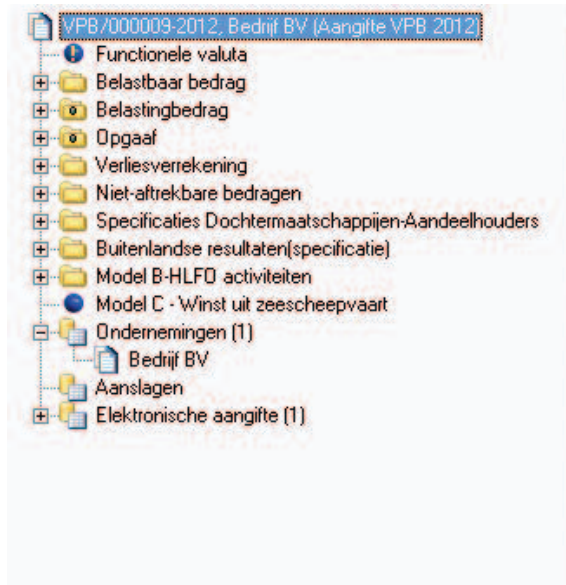
De link naar de website is een voorbeeld, u kunt deze zelf aanpassen. Bijvoorbeeld www.ibanbicservice.nl of wellicht een eigen ontwikkelde site. Uw systeembeheerder kan dit voor u aanpassen, of vermeld het in *SBO Topdesk*, dan helpen wij u verder.

7.e Ouderenkorting

Ten behoeve van de loonheffingberekening bij de voorlopige aanslag IB 2013 hanteert de Belastingdienst het beleid om te allen tijde het volledige bedrag van de ouderenkorting toe te passen indien er sprake is van een belastingplichtige welke de leeftijd van 65 jaar heeft bereikt en loon geniet. Ook wanneer het tijdvakslon van belastingplichtige het in art. 22b, lid 1 Wet LB genoemde bedrag te boven gaat, past de Belastingdienst het maximale bedrag van de ouderenkorting toe ad € 1.032 (in plaats van het lagere bedrag € 150). De Belastingdienst heeft aangegeven dat haar reden hiervoor het voorkomen van de verschuldigheid van belastingrente is. Wij wijzen u erop dat wij in ons onderdeel voorlopige aanslag IB 2013 de ouderenkorting conform de wet toepassen. Let u derhalve bij de controle van de opgelegde voorlopige aanslagen op dit verschil: het kan zijn dat het bedrag van de aanslag van de belastingdienst hier hoger uitvalt.

8. Aangifte Vpb 2012: fiscale eenheid: validatie (identiek) fiscaal nummer

Met het nieuwe XBRL-bericht wordt er in de aangifte Vpb 2012 fiscale eenheid gevalideerd op het volgende: het fiscaal nummer van de vennootschap waarop het geconsolideerde jaarstuk betrekking heeft, dient overeen te komen met die van de geselecteerde houdstermaatschappij in het jaarstuk. Indien de fiscale nummers niet overeenkomen, wordt het bericht afgekeurd, dientengevolge is deze validatie hier ingebouwd.



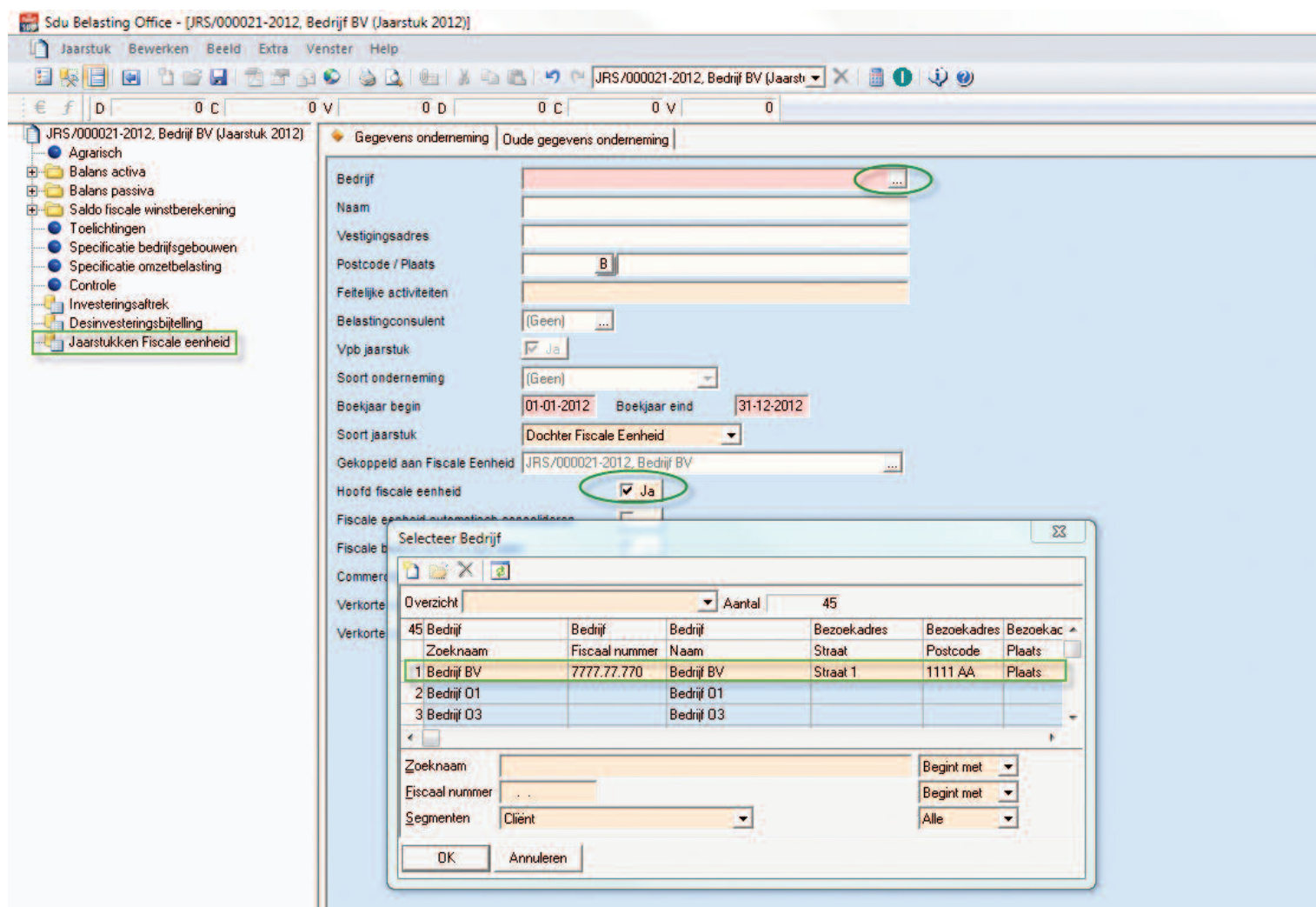
Let u er derhalve bij het aanmaken van het enkelvoudige jaarstuk houdstermaatschappij (d.w.z. jaarstuk hoofd fiscale eenheid) op dat u dezelfde vennootschap selecteert waarvoor de geconsolideerde aangifte wordt gedaan en dat bij deze vennootschap een fiscaal nummer genoteerd is.

Ter illustratie: U wenst voor Bedrijf B.V.

een aangifte fiscale eenheid te doen. Zie hieronder het beginscherm van de aangifte waarbij het fiscaal nummer van belastingplichtige (geconsolideerde vennootschap) is aangegeven. U gaat in de aangifte via Ondernemingen naar het jaarstuk en kiest bij Soort jaarstuk voor Fiscale eenheid. Bij het aanmaken van het enkelvoudige jaarstuk van de

houdstermaatschappij van de fiscale eenheid let u op het volgende. Ten eerste zet u een vinkje bij 'Hoofd fiscale eenheid' en ten tweede selecteert u bij Bedrijf dezelfde vennootschap waarvoor de aangifte is aangemaakt en bij het onderdeel Relaties (Bedrijven) het fiscaal nummer is vermeld.

Zie illustratie hieronder.



Sdu Belasting Office - [JRS/000021-2012, Bedrijf BV (Jaarstuk 2012)]

Gegevens onderneming | Oude gegevens onderneming

Bedrijf

Naam

Vestigingsadres

Postcode / Plaats

Feitelijke activiteiten

Belastingconsulent

Vpb jaarstuk

Soort onderneming

Boekjaar begin

Boekjaar eind

Soort jaarstuk

Gekoppeld aan Fiscale Eenheid

Hoofd fiscale eenheid

Fiscale eenheid

Fiscale balans

Commercieel is

Verkorte winst

Verkorte winst

Selecteer Bedrijf

Overzicht

Aantal

46 Bedrijf	Bedrijf	Bedrijf	Bezoekadres	Bezoekadres	Bezoekac
Zoeknaam	Fiscaal nummer	Naam	Straat	Postcode	Plaats
1 Bedrijf BV	7777.77.770	Bedrijf BV	Straat 1	1111 AA	Plaats
2 Bedrijf BV		Bedrijf BV	Straat 1	1111 AA	Plaats
3 Bedrijf 01		Bedrijf 01			

Zoeknaam

Fiscaal nummer

Segmenten

OK

Annuleren

Zie de specificatie 'selecteer bedrijf' hierboven. Hier dient gekozen te worden voor Bedrijf BV als hoofd fiscale eenheid waarbij het belangrijk is dat het fiscaal nummer hier vermeld staat. Zie de specificatie 'selecteer bedrijf' hieronder. Indien gekozen zou worden voor het rood gekaderde bedrijf, zou u bij validatie van de aangifte een foutmelding krijgen. Er staat bij dit bedrijf namelijk geen fiscaal nummer vermeld. Bij de geselecteerde geselecteerde vennootschap ten behoeve van het jaarstuk hoofd fiscale eenheid, dient derhalve A) een fiscaal nummer te staan dat B) overeenkomt met het fiscale nummer van de geconsolideerde vennootschap.

BELASTINGADVISEURS

CEIFER

Ceifer Zeist

Utrechtseweg 131 • 3702 AC Zeist
 Postbus 194 • 3700 AD Zeist
 T (030) 692 80 90
 F (030) 692 80 95
 KvK Utrecht 30171059

Ceifer Montfoort

Waardsedijk-Oost 4
 3417 XJ Montfoort
 T (0348) 46 87 15
 E-mail info@ceifer.nl
 Internet www.ceifer.nl