



Bewaarplicht en controle Belastingdienst

Bewaartermijn

- Voor o.a. de loonadministratie geldt een bewaarplicht van *zeven* jaar.

U moet de volgende gegevens ten minste *vijf* volle kalenderjaren ná het einde van de dienstbetrekking bewaren:

- de kopie van het identiteitsbewijs, en eventueel de aard en het nummer hiervan
- de loonbelastingverklaring of de gegevens van de werknemer voor de loonheffingen
- een verzoek om de loonheffingskorting wel of niet toe te passen
- (eventueel) de bijlage Studenten- en scholierenregeling.

Controle fiscus

Bij controle door de fiscus wordt aansluiting gezocht tussen de aangiften, de jaaropgaven en de administratie. Om de controle te bespoedigen, is het raadzaam om de loonberekeningen te bewaren die u heeft gemaakt bij het opstellen van de aangiften loonheffingen en de jaaropgaven.

U bent verplicht aan de controlerende ambtenaren alle gegevens en inlichtingen te verstrekken die in het kader van de controle van belang kunnen zijn. U moet inzage geven in de administratie en toestaan dat er kopieën van worden gemaakt.

Ook als u stopt met ondernemen of geen inhoudingsplichtige meer bent, moet u de gegevens blijven bewaren.

Bij overtreding van de wettelijke bepalingen kunnen sancties volgen.

Backup Loon-gegevens

Bewaart u daarom - per kalenderjaar - de meest recente backup van uw salarisadministratie. U maakt een backup via:

- 1) 'Administratie' (vanaf Loon 2008) / 'Extra' (Loon 2003 tm 2007)
- 2) 'Backup'
- 3) 'Maak backup'
- 4) Sla de backup ook(!) op via een USB-stick, of brand de backup op CD. Mocht uw harde schijf crashen dan hebt u altijd nog een reserve-exemplaar van de salarisadministratie.

Jaaraangiften

Bovendien is het verstandig - nadat u de jaaraangiften hebt gedaan - om per werkgever de volgende jaaroverzichten uit te printen. Hetzij op papier of als bestand:

- Betaallijst lonen
- Cumulatieven
- Jaaropgave t.b.v. de werknemer (als u die niet al gedraaid hebt)
- Journaal 1
- Loonstaten per werknemer
- Loonstroken
- Subsidielijst
- Verzamelloonstaat

Tip: deze overzichten draait u in één keer uit via:

- 1) 'Overzichten'
- 2) 'Serie-overzichten'
- 3) Daar kiezen voor 'Jaarwerk'
- 4) 'Voeg toe jaarwerk'.

Eerdere jaren Loon (opnieuw) installeren?

Als u het Loon-pakket van een eerder jaar niet meer op uw pc hebt staan, dan kunt u die Loon-versie opnieuw installeren via onze webpagina met volledige versies van de eerdere jaren: <http://www.mijnloon.nl/updates.aspx> (Scroll naar beneden voor de Loon-versies vanaf 2003.)

Let op: voor het gebruik van een Loon-versie uit een voorgaand jaar, hebt u een code nodig. Deze code vindt u op de januari-factuur van het betreffende jaar. Hebt u geen code (meer)? Neem dan contact op met RoosRoos.

Daarna kunt u de meest recente backup van het eerdere jaar herstellen, en is uw salarisadministratie voor dat eerdere jaar weer helemaal compleet. Bij vragen of controle door de Belastingdienst hebt u dan alle data ter beschikking.

