



Wijzigingenoverzicht

Centrale administratie

odb.belastingdienst.nl

Datum

30 juni 2023

De handleiding gegevensaanlevering van **Uitbetalingen aan Derden (UBD) versie 1.0** is uitgebracht.

Deel 1 – Algemeen

- In Release 8 van UBD versie 1.0 zijn de volgende wijzigingen doorgevoerd:
 - Op de titelpagina is de geldigheid van UBD berichten aangepast naar:
 - “Geldig m.i.v. 2023-01-01”;
 - Paragraaf met titel “Wat is een betaling aan een derde?” verplaatst naar paragraaf 1.3;
 - In paragraaf 1.4.2 “Werkwijze inhoudingsplichtige uitbetaler” zijn de volgende opsommingstekens geschrapt:
 - Opgaven over belastingjaar 2022 levert u niet tussentijds aan, maar spaart u op tot 1 januari 2023. Daarna levert u ze bij ons aan; doe dit voor 1 februari 2023.
 - Opgaven over belastingjaar 2023 en later kunt u weer gedurende het kalenderjaar aanleveren; doe dit vóór 1 februari van het volgende jaar.
 - In paragraaf 1.4.4 “Werkwijze niet-inhoudingsplichtige uitbetaler” tekst verwijderd uit de laatste opsommingsteken.
 - Paragraaf met titel “Beloningen in natura” verplaatst naar paragraaf 1.3.1;
 - In paragraaf 1.7 “Voor wanneer moet u aanleveren?” tekstuele aanpassingen doorgevoerd.
 - In paragraaf 1.7.1 “Opsparen of direct aanleveren?” tekstuele aanpassingen doorgevoerd.

Deel 2 – Berichtspecificatie

In Release 8 van UBD versie 1.0 zijn de volgende wijzigingen doorgevoerd:

- In paragraaf 2.2.1 “Bestandseisen” is de volgende tekst verwijderd:
 - Een ongecomprimeerd databestand tussen 15 en 80 MiB kan alleen gecompriemeerd worden aangeleverd, waarbij het gecompriemeerde databestand maximaal 15 MiB groot mag zijn.
- In paragraaf 2.3.4 “Meldingen” tekstuele aanpassingen doorgevoerd.
- In paragraaf 2.3.5 “Correcties en intrekkingen” tekstuele aanpassingen doorgevoerd.
- In paragraaf 4.5.3 “Uitbetaling” in de tabel van uitbetalingsDatum de toelichting gewijzigd.

Deel 3 - Foutberichten

- In Release 8 van UBD versie 1.0 zijn de volgende wijzigingen doorgevoerd:
 - In paragraaf 5.1.1 “Fataal, Correctie, Signaal (FCS)” tekstuele aanpassingen doorgevoerd bij het onderdeel “C Correctieverzoek = Warning”.
 - In paragraaf 5.3 “F-codes” twee codes (0007 en 0008) toegevoegd en locatiewijzigingen doorgevoerd.
 - In paragraaf 5.4 “C-codes” een code (0010) toegevoegd.
 - In paragraaf 5.5 “S-codes” locatiewijzigingen doorgevoerd.

Deel 4 - Voorbeelden

- In Release 8 van UBD versie 1.0 zijn er geen wijzigingen voor dit deel.

Deel 5 – Structuurdiagram

- In Release 8 van UBD versie 1.0 zijn er geen wijzigingen voor dit deel.



Belastingdienst

Centrale administratie

odb.belastingdienst.nl

Datum

30 juni 2023

Handleiding

Gegevensaanlevering van Uitbetaalde Bedragen aan Derden

Deel 1 - Algemeen

Geldig m.i.v. 2023-01-01

Versie 20230630



Inhoudsopgave

1	Inleiding	3
1.1	Leeswijzer	3
1.2	Wat is de wettelijke basis voor de aanlevering?	3
1.3	Wat is een betaling aan een derde?	3
1.3.1	<i>Beloningen in natura</i>	3
1.4	Wie moet aanleveren?	4
1.4.1	<i>Onderscheid tussen verschillende uitbetalers</i>	4
1.4.2	<i>Werkwijze inhoudingsplichtige uitbetaler</i>	4
1.4.3	<i>Welke betalingen moet de inhoudingsplichtige uitbetaler aanleveren?....</i>	4
1.4.4	<i>Werkwijze niet-inhoudingsplichtige uitbetaler</i>	4
1.4.5	<i>Welke betalingen moet de niet-inhoudingsplichtige uitbetaler aanleveren?</i>	5
1.5	Uitzonderingen	5
1.5.1	<i>Uitbetalingen aan bedrijven en organisaties</i>	5
1.5.2	<i>Loonbelasting</i>	5
1.5.3	<i>Vrijwilligersregeling</i>	5
1.5.4	<i>Artiesten en beroepssporters</i>	6
1.5.5	<i>Betalingen aan erfgenamen</i>	6
1.6	Belangrijke begrippen	6
1.7	Voor wanneer moet u aanleveren?	6
1.7.1	<i>Opsparen of direct aanleveren?</i>	7
1.8	Aanleveren	7
1.9	Vragen?	7

1 Inleiding

1.1 Leeswijzer

De handleiding 'Gegevensaanlevering van uitbetalingen aan derden' bestaat uit de volgende delen:

- Deel 1 - Algemeen: beschrijft de fiscaal-juridische onderwerpen en het proces van aanleveren;
- Deel 2 - Berichtspecificatie: beschrijft de structuur en regels waaraan een aan te leveren bericht moet voldoen;
- Deel 3 - Foutberichten: beschrijft de berichten die naar aanleiding van een ingestuurd bericht kunnen worden teruggestuurd;
- Deel 4 - Voorbeelden: beschrijft voor een aantal specifieke gevallen hoe een bericht er uit zou moeten zien;
- Deel 5 - Structuurdiagram: beschrijft de structuur van de berichtspecificatie in de vorm van een diagram.

U leest nu 'Deel 1 - Algemeen'.

'Gegevensaanlevering van uitbetalingen aan derden' is ook wel bekend onder de naam 'IB47' of 'Resultaat Overige Werkzaamheden'.

1.2 Wat is de wettelijke basis voor de aanlevering?

De Belastingdienst wint de gegevens in op basis van:

- artikel 10.8, eerste lid, van de Wet inkomstenbelasting 2001.
- afdeling 2 van hoofdstuk VIII van de Algemene wet inzake rijksbelastingen (AWR).

Daarnaast geldt voor inhoudingsplichtigen en CBO's aanvullend:

- artikel 22a van het Uitvoeringsbesluit inkomstenbelasting 2001.

1.3 Wat is een betaling aan een derde?

Derden uitbetalingen gaan over bedragen die fiscaal kunnen worden beschouwd als resultaat uit overige werkzaamheden.

Deze betalingen moet u bijvoorbeeld aanleveren:

- betalingen aan sprekers en auteurs.
- betalingen aan deelnemers aan medische proeven.

Opgaven uitbetaalde bedragen aan derden stelt u zelf samen en bestaan uit de gegevens van de bron, de ontvanger, de datum waarop de uitbetaling heeft plaatsgevonden en ten slotte het betaalde bedrag.

1.3.1 Beloningen in natura

De opgaaf is niet geschikt voor het opgeven van beschrijvingen van zaken die in natura zijn verstrekt zoals het gebruik van een bepaalde auto van het bedrijf of voor het vermelden van het aantal gewerkte of gedeclareerde uren. Als beloningen in natura zijn verstrekt, moeten die naar de waarde in het economisch verkeer zijn gewaardeerd.

Die waarde telt u op bij de in geld uitbetaalde bedragen.

Met het uitbetaalde bedrag bedoelen we het totale bedrag voor de werkzaamheden inclusief betaalde vergoedingen voor reiskosten en andere kosten.

Voorbeeld:

Overeengekomen vergoeding voor werkzaamheden of diensten € 30 per uur.
Te betalen aan J. de Waal, geboren op 13-10-1977.
Aantal uren: 100.

Overeengekomen vergoeding voor reiskosten: € 0,50 per kilometer.

Aantal kilometers: 1.000.

Vergoede kosten € 300, waaronder een bekeuring vanwege te snel rijden van €100.

Vergoeding voor de werkzaamheden of diensten 100 x € 30	€ 3.000
Reiskostenvergoeding 1.000 x € 0,50	€ 500
Andere kostenvergoedingen	€ 300 +
<i>Totaal vermelden in de rubriek "Bedrag inclusief kostenvergoedingen"</i>	<i>€ 3.800</i>

1.4 Wie moet aanleveren?

Hebt u iemand betaald voor bepaalde werkzaamheden of diensten? Dan moet u misschien informatie over deze uitbetaling bij ons aanleveren.

1.4.1 **Onderscheid tussen verschillende uitbetalers**

We maken onderscheid tussen twee verschillende soorten uitbetalers; inhoudingsplichtige en niet-inhoudingsplichtige. Voor inhoudingsplichtige uitbetalers, waaronder ook collectieve beheersorganisaties (CBO's), geldt een andere wijze van aanleveren dan voor niet-inhoudingsplichtige uitbetalers. De werkwijze per type uitbetaler volgt in de volgende 2 paragrafen.

1.4.2 **Werkwijze inhoudingsplichtige uitbetaler**

Bent u een inhoudingsplichtige uitbetaler (waaronder CBO's) en hebt u betalingen verricht aan derden? Dan geldt voor u het volgende:

- U bent verplicht om vanaf 1 januari 2022 deze betalingen te registreren, inclusief de naam, het adres, de geboortedatum en het burgerservicenummer van diegene aan wie u hebt uitbetaald;
- Betalingen van facturen met BTW hoeft u niet bij ons aan te leveren;
- Het aanleveren van de informatie over de betaalde bedragen aan derden is verplicht, zonder dat wij u hiervoor uitnodigen;

1.4.3 **Welke betalingen moet de inhoudingsplichtige uitbetaler aanleveren?**

Hebt u iemand betaald voor bepaalde werkzaamheden of diensten? Dan moet u informatie over de betaalde bedragen bij de Belastingdienst melden. Dat moet als degene die de betalingen krijgt, aan de volgende 2 voorwaarden voldoet:

1. Deze persoon is niet bij u in dienstbetrekking.
2. Deze persoon reikt geen factuur uit, of reikt een factuur uit zonder BTW voor de uitgevoerde werkzaamheden of diensten (er hoeft geen beoordeling plaats te vinden of er sprake is van een al dan niet vrijgestelde ondernemer).

1.4.4 **Werkwijze niet-inhoudingsplichtige uitbetaler**

Bent u een niet-inhoudingsplichtige uitbetaler en hebt u betalingen verricht aan derden? Dan geldt voor u het volgende.

- U bent verplicht om aan te leveren als wij u hiertoe uitnodigen. U bent dan verplicht om deze uitbetalingen te registreren, inclusief de naam, het adres, de geboortedatum van diegene aan wie u hebt betaald.
- U mag deze spontaan bij ons aanleveren, zonder uitnodiging.
- U mag niet het burgerservicenummer registreren van diegene aan wie u hebt uitbetaald. Deze mag u dus ook niet bij ons aanleveren.

1.4.5 Welke betalingen moet de niet-inhoudingsplichtige uitbetaler aanleveren?

Hebt u iemand betaald voor bepaalde werkzaamheden of diensten? Dan moet u informatie over de uitbetaalde bedragen bij de Belastingdienst melden. Dat moet als degene die de betalingen krijgt, aan de volgende 2 voorwaarden voldoet:

1. Deze persoon is niet bij u in dienstbetrekking.
2. Deze persoon voert de werkzaamheden of diensten niet uit als ondernemer.

1.5 Uitzonderingen

1.5.1 Uitbetalingen aan bedrijven en organisaties

Lever alleen opgaven aan over betalingen aan een natuurlijk persoon. Laat dus uitbetalingen aan bedrijven en organisaties achterwege. Het gaat dus niet om inkomsten als winst uit onderneming voor de ontvanger. Een betaling van een factuur met BTW hoeft u niet bij ons te melden.

1.5.2 Loonbelasting

Uitbetalingen waarbij loonbelasting wordt geheven, hoeft u niet bij ons aan te leveren. Ook als er sprake is van opting-in gelden de normale regels voor de loonbelasting.

1.5.3 Vrijwilligersregeling

Betalen aan vrijwilligers die onder de vrijwilligersregeling in de loonbelasting vallen, hoeft u niet aan ons door te geven. Een vrijwilliger is iemand die voor de loonbelasting/premie volksverzekeringen niet in echte of fictieve dienstbetrekking is en die niet 'bij wijze van beroep' werkt voor één van de volgende organisaties:

- een organisatie die geen aangifte vennootschapsbelasting hoeft te doen
- een sportorganisatie
- een algemeen nut beogende instelling (ANBI)

Bij een sportorganisatie en een ANBI zijn de rechtsvorm en het wel of niet aangifte vennootschapsbelasting hoeven te doen niet van belang. Een vrijwilliger is iemand die alleen een beloning krijgt die binnen de grenzen van een vrijwilligersvergoeding blijft.

Een belangrijk kenmerk van vrijwilligerswerk is namelijk dat een vergoeding niet in verhouding staat tot het tijdsbeslag en de aard van het werk. Aan de gezamenlijke waarde van vrijwilligersvergoedingen zijn een maximum per maand en een maximum per jaar verbonden. Binnen deze maximumbedragen bestaat daarnaast ook een maximum voor een vergoeding of verstrekking per uur. Actuele bedragen zijn te vinden op www.belastingdienst.nl.

Betaalt u een vrijwilliger niet per uur maar per activiteit, dan moet u de vergoeding omrekenen naar een vergoeding per uur. Over een uurvergoeding die voldoet aan het maximum voor een vrijwilliger hoeft u geen loonheffingen in te houden en te betalen. Ook hoeft u geen urenadministratie bij te houden. Betaalt u een marktconforme beloning en is degene aan wie u deze betaalt aan te merken als werknemer, dan gelden de normale regels voor de loonheffingen.

Krijgt uw vrijwilliger een bijstandsuitkering of een IOAW- of IOAZ-uitkering en daarnaast een vergoeding voor vrijwilligerswerk? Dan verandert de hoogte van zijn uitkering niet als de vergoeding voor het vrijwilligerswerk binnen de gestelde maxima blijft. Meer informatie over de vrijwilligersregeling vindt u in het 'Handboek Loonheffingen'.

1.5.4 **Artiesten en beroepssporters**

Vergoedingen die zijn uitbetaald aan artiesten en beroepssporters, moeten niet in alle gevallen in de opgaaf uitbetaalde bedragen aan derden worden opgenomen. Hiervoor gelden specifieke regelingen voor de loonheffingen. Meer informatie hierover kunt u vinden op onze website www.belastingdienst.nl of via de Belastingtelefoon, telefoonnummer 0800 - 0543.

1.5.5 **Betalingen aan erfgenamen**

Betalingen aan erfgenamen van makers van teksten, wetenschappelijk werk, kunst of foto's (auteursrecht) vallen niet onder de regeling. Deze betalingen hoeft u niet te melden. Ook betalingen aan erfgenamen van uitvoerders van kunstuitingen, zoals muzikanten en acteurs (naburig recht) hoeft u niet te melden.

1.6 **Belangrijke begrippen**

Bij het aanleveren van opgaven uitbetaalde bedragen aan derden gebruiken we de volgende begrippen:

Bron	De bron is de partij die de opdracht tot werkzaamheden heeft gegeven en de uitbetaling heeft verricht. We gebruiken het loonheffingsnummer, RSIN of burgerservicenummer om deze partij te identificeren.
Ontvanger	De persoon die de uitbetaling ontvangt, noemen we de ontvanger. Het gaat hier altijd om een persoon (een individu), een derden uitbetaling gaat dus niet over betalingen aan bedrijven/organisaties.
Berichtgever	De berichtgever is de partij die de gegevens over de uitbetalingen aan derden bij ons aanlevert. De bron kan ook de berichtgever zijn, maar dat hoeft niet. Het kan bijvoorbeeld zo zijn dat de bron zijn gegevens laat aanleveren door een administratiekantoor.
Softwareontwikkelaar	Voor het samenstellen van derden opgaven kan een softwarepakket worden gebruikt. Deze kan door de berichtgever zelf worden ontwikkeld, of worden ingekocht. Diegene die aan de hand van de specificaties software maakt, noemen we een softwareontwikkelaar.
Inhoudingsplichtige uitbetaler	U bent een inhoudingsplichtige uitbetaler als u voldoet aan de definitie van artikel 6 van de Wet op de loonbelasting 1964 ¹ : Een inhoudingsplichtige is: a) degene, tot wie een of meer personen in dienstbetrekking staan; b) degene, die aan een of meer personen loon uit een vroegere dienstbetrekking tot hemzelf of tot een ander verstrekt; c) degene, die ingevolge een aanspraak die niet tot het loon behoort, aan een of meer personen uitkeringen of verstrekkingen uit een dienstbetrekking tot een ander doet.
Niet-inhoudingsplichtige uitbetaler	U bent geen inhoudingsplichtige als u niet voldoet aan de definitie uit artikel 6 van de Wet op de loonbelasting 1964.
CBO	Dit betreft zogenoemde collectieve beheersorganisaties (cbo's). Een dergelijke organisatie is door meerdere rechthebbenden gemachtigd om auteursrechten of naburige rechten te beheren. Als tussenschakel tussen een rechthebbende (bijvoorbeeld een componist, auteur of muzikant) en een gebruiker (van bijvoorbeeld de muziek of het boek) verzorgt een cbo onder meer (een deel van) het proces van innen en verdelen van de rechteninkomsten die voortvloeien uit de exploitatie van een auteursrecht of naburig recht.

1.7 **Voor wanneer moet u aanleveren?**

De Uitbetaalde Bedragen aan Derden moeten uiterlijk 1 februari van het jaar volgend op het jaar van uitbetaling worden aangeleverd.

¹ Kijk voor de volledige definitie op [de Belastingdienst website](http://de.Belastingdienst.website).

1.7.1 Opsparen of direct aanleveren?

Als u wilt aanleveren hoeft u niet te wachten tot het belastingjaar voorbij is. U kunt gedurende het gehele jaar aanleveren, bijvoorbeeld omdat u een betaling direct bij ons wilt melden, of bij een bedrijfsbeëindiging. Als het u beter uitkomt, mag u de opgaven uiteraard ook opsparen en in één keer aanleveren.

1.8 Aanleveren

Er zijn twee manieren om de gegevens bij ons aan te leveren:

- via het gegevensportaal;

Op het gegevensportaal kunt u de aanlevering samenstellen met behulp van een webformulier of spreadsheet sjabloon. Deze manier van samenstellen is geschikt voor kleinere bestanden, met één bron per bestand.

Daarnaast kan u op het gegevensportaal ook direct het XML-bestand uploaden.

- via Digipoort;

U kunt digipoort gebruiken voor directe uitwisseling van het XML-bestand. De berichtspecificatie vindt u in deel 2 van deze handleiding. In het XML-bestand bestaat ook de mogelijkheid om meldingen van meerdere bronnen in één bestand aan te leveren.

Voor meer informatie over de aanlevering gaat u naar de bijbehorende documenten:

- Gebruiksaanwijzing gegevensportaal UBD;
- Generiek Dialoogmodel aanleveren via Digipoort WUS voor bedrijven;
- Generiek Dialoogmodel ophalen via Digipoort WUS voor bedrijven.

Let op:

Het document "Gebruiksaanwijzing gegevensportaal UBD" is te vinden op het gegevensportaal. De dialoogmodellen zijn te vinden op de Ondersteuning Digitaal Berichtenverkeer (ODB) website (odb.belastingdienst.nl). Het gegevensportaal is ook de plek om de uitnodiging, herinnering en anderszins informatie (m.b.t. het verwerkingsverslag) op te halen. Dus ook Digipoort aanleversoftware heeft baat bij het gebruik van het gegevensportaal.

1.9 Vragen?

Het kan zijn dat u na het lezen van deze handleiding nog vragen hebt. Neemt u dan contact met ons op via de Belastingtelefoon, telefoonnummer 0800 - 0543.

Voor vragen over uitstel kunt u terecht bij de inspecteur.



Belastingdienst

Centrale administratie

odb.belastingdienst.nl

Datum

30 juni 2023

Handleiding

Gegevensaanlevering van Uitbetaalde Bedragen aan Derden

Deel 2 – Berichtspecificatie

Geldig m.i.v. 2023-01-01

Versie 20230630



Inhoudsopgave

1	Inleiding	4
1.1	<i>Leeswijzer</i>	4
1.2	<i>Actuele informatie en ondersteuning</i>	4
2	Aanleveren	5
2.1	<i>Inleiding</i>	5
2.2	<i>Bestanden</i>	5
2.2.1	<i>Bestandseisen</i>	5
2.2.2	<i>Encoding en tekenset</i>	5
2.3	<i>Basisprincipes van de levering</i>	6
2.3.1	<i>Berichtgever en bron</i>	6
2.3.2	<i>Levering</i>	6
2.3.3	<i>Berichten</i>	6
2.3.4	<i>Meldingen</i>	6
2.3.5	<i>Correcties en intrekkingen</i>	6
2.4	<i>Voorbeelden</i>	7
2.5	<i>Verwerking en Logistiek</i>	7
2.5.1	<i>Berichttype</i>	7
2.5.2	<i>Well-formed en valide</i>	7
3	Toelichting berichtspecificatie	8
3.1	<i>Inleiding</i>	8
3.2	<i>Specificatie gegevensgroepen en -elementen</i>	8
3.3	<i>Verwijzingsgroepen</i>	8
3.4	<i>Formaten & domeinen</i>	9
3.4.1	<i>Formaattypen</i>	9
3.4.2	<i>Domein</i>	9
3.4.3	<i>Alfanumeriek formaat</i>	9
3.4.4	<i>Datum/tijd formaat</i>	10
3.4.5	<i>Numeriek formaat</i>	10
3.4.6	<i>Tekst formaat</i>	10
4	Berichtspecificatie	11
4.1	<i>Hoofdgroep UBD (uitbetaalde bedragen aan derden)</i>	11
4.2	<i>Logistieke gegevens</i>	11

4.3	Berichtgever	12
4.4	Bronbericht	13
4.4.1	<i>Inhoudingsplichtige bron (IHP bron)</i>	14
4.4.2	<i>Niet inhoudingsplichtige bron (NIHP bron)</i>	15
4.5	Verwijzingsgroepen	17
4.5.1	ADRES.....	17
4.5.2	INTREKKING.....	18
4.5.3	UITBETALING.....	19
4.5.4	ONTVANGER.....	19

1 Inleiding

1.1 Leeswijzer

De handleiding 'Gegevensaanlevering van uitbetalingen aan derden' bestaat uit de volgende delen:

- Deel 1 - Algemeen: beschrijft de fiscaal-juridische onderwerpen en het proces van aanleveren;
- Deel 2 - Berichtspecificatie: beschrijft de structuur en regels waaraan een aan te leveren bericht moet voldoen;
- Deel 3 - Foutberichten: beschrijft de berichten die naar aanleiding van een ingestuurd bericht kunnen worden teruggestuurd;
- Deel 4 - Voorbeelden: beschrijft voor een aantal specifieke gevallen hoe een bericht er uit zou moeten zien.
- Deel 5 - Structuurdiagram: beschrijft de structuur van de berichtspecificatie in de vorm van een diagram.

U leest nu 'Deel 2 - Berichtspecificatie.

Let op:

In de handleiding is de berichtspecificatie in Deel 2 leidend. De andere delen zijn volgend en worden consistent gehouden met de berichtspecificatie in Deel 2. Mochten er desondanks toch inconsistenties tussen de delen zitten, kunt u hier een melding van maken, en gaat u uit van de berichtspecificatie in Deel 2.

Wilt u meer weten over hoe u het bericht bij ons kan aanleveren? Raadpleeg dan paragraaf 2.2.1 Bestandseisen.

1.2 Actuele informatie en ondersteuning

Op de website van Ondersteuning Digitaal Berichtenverkeer (ODB) vindt u de meest actuele informatie voor het aanleveren van de gegevens: <https://odb.belastingdienst.nl>.

Voor ondersteuning bij het aanleveren van gegevens of bij het ontwikkelen van aanleversoftware kunt u ook bij ODB terecht. Raadpleeg hiervoor de ODB-website of stuur een e-mail naar servicedesk.odb@belastingdienst.nl.

2 Aanleveren

2.1 Inleiding

In dit hoofdstuk leest u meer over de eisen waaraan uw gegevensaanlevering moet voldoen.

2.2 Bestanden

2.2.1 Bestandseisen

Een databestand moet u ongecomprimeerd en onversleuteld via het portaal of via Digipoort aanleveren.

Een aanlevering via het **gegevensportaal** moet voldoen aan de volgende eisen:

- Een aanlevering moet bestaan uit een databestand in XML-formaat;
- De bestanden in een aanlevering moeten virusvrij zijn. Aanleveringen die een virus bevatten worden niet verwerkt;
- Een databestand mag maximaal 100 MB groot zijn.

Maakt u gebruik van het webformulier op het gegevensportaal? Dan genereert het portaal een bericht dat gelijk voldoet aan de juiste berichtspecificatie. Bij de file upload via het portaal dient het bericht van tevoren te voldoen aan de juiste berichtspecificatie. Anders wordt deze afgekeurd. Meer over het portaal leest u in het document 'Gebruiksaanwijzing gegevensportaal UBD'.

Een aanlevering via **Digipoort** moet voldoen aan de volgende eisen:

- Een aanlevering moet bestaan uit een databestand in XML-formaat;
- De bestanden in een aanlevering moeten virusvrij zijn. Aanleveringen die een virus bevatten worden niet verwerkt;
- Een databestand mag maximaal 15 MiB groot zijn.

Let op:

Meer over de aanlevering en verwerkingsverslag via Digipoort is te vinden in de volgende documenten.

- "Generiek Dialoogmodel aanleveren via Digipoort WUS voor bedrijven"
- "Generiek Dialoogmodel ophalen via Digipoort WUS voor bedrijven"

Informatie specifiek over Digipoort vindt u op de website van Logius (www.logius.nl). Wilt u meer weten over hoe u het bericht bij ons kan aanleveren?

Raadpleeg dan ook het dialoogmodel op de ODB-website.

2.2.2 Encoding en tekenset

Voor het databestand moet u gebruikmaken van:

- encoding volgens Unicode Transformation Format-8 (UTF-8, beschreven in ISO/IEC 10646-1/UTF-8);
- repertoire (beperking) volgens de Multilingual European Subset-1 (MES-1, beschreven in norm CWA 13873:2000).

Bij de toepassing van XML is het gebruik van de volgende tekens in een bericht niet toegestaan:

- & (ampersand);
- < (less than).

Als u deze tekens toch gebruikt moet u hiervoor de volgende schrijfwijze toepassen:

- & voor het teken & (ampersand);
- < voor het teken < (less than)

2.3 Basisprincipes van de levering

2.3.1 Berichtgever en bron

In elke levering geeft u mee wie de levering aanlevert (de berichtgever) en wie de formele eigenaar (de bron) van de gegevens uit het bericht is. Een levering kan berichten van meerdere bronnen bevatten.

2.3.2 Levering

Elke levering moet per berichtgever een uniek leveringsID bevatten waarmee de levering van een berichtgever uniek geïdentificeerd kan worden.

Als een berichtgever een tweede levering aanlevert met hetzelfde leveringsID, zal maar één van de leveringen worden verwerkt. Bij de verwerking van de tweede levering ontvangt de berichtgever een foutmelding, zoals gespecificeerd bij gegevenselement LeveringsID in paragraaf 4.2 Logistieke gegevens. De Belastingdienst verwerkt berichten niet altijd in volgorde van aanlevering, zodat in dergelijke gevallen ook niet te voorspellen is welke van de 2 berichten verwerkt en welke afgekeurd wordt.

2.3.3 Berichten

Een levering kan berichten van meerdere bronnen bevatten. Per bron maakt de berichtgever een bericht aan. Eén levering bevat dus één of meerdere berichten.

2.3.4 Meldingen

Met een melding kunt u een bepaald aantal gegevens verstrekken over één uitbetaling. Eén bericht kan één of meer meldingen bevatten. Het gaat om opvoeringen en/of intrekkingen. Opvoeringen en intrekkingen kunt u met één bericht aanleveren.

Elke initiële uitbetalingsmelding moet een uniek meldingsID krijgen over al uw leveringen heen.

U mag meerdere uitbetalingen, gedaan in hetzelfde belastingjaar en aan dezelfde persoon, ook samenvoegen tot één melding. U levert de gesaldeerde bedragen als één totaalbedrag in de melding aan. Als uitbetalingsdatum gebruikt u de datum van de laatste betaling, of laatste dag van het betreffende belastingjaar.

2.3.5 Correcties en intrekkingen

Een melding gaat over een opvoer of intrekking. Opvoeringen en intrekkingen kunt u met één bericht aanleveren.

Correcties en aanvullingen op eerder aangeleverde meldingen kunt u doen door de complete nieuwe situatie van die melding aan ons door te geven, net zoals u zou doen bij een opvoer.

Een aangeleverde uitbetalingsmelding in de gegevensgroep opvoerofwijziging, met een reeds bij de Belastingdienst bekend meldingsID, wordt als een correctie behandeld. Een aangeleverde uitbetalingsmelding in de gegevensgroep intrekking, met een reeds bij de Belastingdienst bekend meldingsID, wordt als een intrekking behandeld. Bij meerdere aanleveringen met hetzelfde meldingsID bepaalt het meest recente aanmaakmoment de actuele stand van de uitbetalingsmelding.

Let op:

U kunt alleen individuele meldingen intrekken. Een gehele levering of bericht kunt u alleen intrekken door alle meldingen aanwezig in het betreffende bericht in te trekken.

2.4 Voorbeelden

In "Deel 4 Voorbeelden" staan de voorbeelden uitgewerkt.

2.5 Verwerking en Logistiek

2.5.1 Berichttype

Om de logistieke verwerking van de meldingen te sturen is alleen het volgende berichttype onderkend: UBD

De bestandsnaam van het databestand moet u aan de hand van het berichttype als volgt samenstellen.

```
<berichttype>_<berichtgeverID>_<leveringsID>.xml  
UBD_<berichtgeverID>_<leveringsID>.xml
```

Let op:

De placeholder <berichtgeverID> moet vervangen worden met de daadwerkelijke ID van de berichtgever die de aanlevering doet. Deze ID komt overeen met de waarde behorende bij een van de volgende elementen: LHnrBerichtgever, RSINBerichtgever, FInrBerichtgever of BSNBerichtgever.

2.5.2 Well-formed en valide

Het bericht moet een well-formed en valide XML-bericht zijn. Om te controleren of het bericht valide is, kunt u gebruikmaken van de laatste versie van de XSD die hoort bij het berichttype waarover u aanlevert.

De laatste versie van de XSD is gepubliceerd op de ODB-website: <https://odb.belastingdienst.nl/>

3 Toelichting berichtspecificatie

3.1 Inleiding

In dit hoofdstuk is beschreven hoe de berichtspecificatie is opgezet.

3.2 Specificatie gegevensgroepen en -elementen

Een XML-bestand bevat met een naam aangeduide gegevens. We noemen die in deze beschrijving gegevenselementen, of kortweg elementen (bijvoorbeeld naam, berichtID enzovoort). In XML zijn gegevenselementen vaak in groepen gebundeld en met één gezamenlijke naam aangeduid. Dergelijke samenstellingen van gegevenselementen noemen we in deze beschrijving gegevensgroepen of kortweg groepen (bijvoorbeeld de groep melding, met daarbinnen de elementen intrekking en opvoerofwijziging). Een gegevensgroep kan behalve gegevenselementen ook andere gegevensgroepen bevatten waardoor een gelaagde structuur ontstaat. Gegevenselementen of -groepen worden volgens de onderstaande structuur beschreven.

Gegevenselement/ Gegevensgroep	De naam van het element of groep
Xpath (XML)	Het pad in het databestand naar dit element.
Omschrijving	Een omschrijving van het element of groep.
Conditie	Voorwaarden waar de inhoud van het element aan moet voldoen.
Toelichting	Extra toelichting.
Kardinaliteit	Geeft aan hoe vaak een element of groep in de bovenliggende groep kan voorkomen. 1..1 betekent dat het element verplicht is en niet meer dan 1 keer mag voorkomen. 0..n betekent dat het element optioneel is en onbeperkt mag voorkomen.
Formaat	Alleen bij het formaat waar de gegevens aan moeten voldoen. Zie paragraaf 3.4.
Domein	Als er een beperking is op het waardebereik van een element is dit in het domein beschreven. Zie paragraaf 3.4.2.

De volgorde van de gegevensgroepen en gegevenselementen zoals in de berichtspecificatie is opgenomen, kan met het XSD gecontroleerd worden. Als hiervan is afgeweken, wordt het bericht afgekeurd.

Bij de implementatie is ervoor gekozen dat de volgorde van de elementen ertoe doet.

Let op:

In condities wordt door middel van blokhaken weergegeven op welke manier de conditie wordt gecontroleerd.

[XSD] betekent dat de conditie al bij de technische controles wordt gevalideerd. **[CHOICE]** is een verbijzondering van **[XSD]** en betekent dat alleen 1 uit N voorgedefinieerde keuzes van elementen mag voorkomen in de XML. Als de levering niet aan het XSD voldoet wordt deze in zijn geheel afgekeurd. U krijgt dan een foutbericht waarin de fout is beschreven.

Naast deze technische controles, zijn er ook controles die gedaan worden in het back-office systeem van de Belastingdienst. Dat zijn controles die systeemtechnisch kunnen leiden tot een Fatale fout **[F]**, Correctieverzoek **[C]**, Signalering **[S]**, of niet afgedwongen door systemen puur dienen als een Aanwijzing **[A]**. De definitie van elke type controle (F, C, S, A) is terug te vinden in **Deel 3** van de handleiding.

3.3 Verwijzingsgroepen

Een verwijzingsgroep is een gegevensgroep die in meerdere gegevensgroepen wordt gebruikt. In het hoofdstuk 'Berichtspecificatie' worden de verwijzingsgroepen maar één keer gespecificeerd.

De naam van een verwijzingsgroep bestaat volledig uit hoofdletters.

Een gegevensgroep die is gedefinieerd met een verwijzingsgroep noemen we een gegevensverwijzingsgroep. De naam van een gegevensverwijzingsgroep hoeft daarbij niet gelijk te zijn aan de naam van een verwijzingsgroep. Bij elke verwijzingsgroep zijn de gegevensverwijzingsgroepen opgenomen waar deze zijn gebruikt.

3.4 Formaten & domeinen

3.4.1 **Formaattypen**

Elk gegevenselement heeft in de berichtspecificatie één formaat waarmee is aangegeven welke regels er gelden voor de geldigheid van de mogelijke waardes van het gegevenselement. Elk formaat heeft daarbij één van de volgende formaattypen.

- alfnumeriek
- datum/tijd
- numeriek
- tekst

Het formaattype beschrijft de basisregels van geldige waardes van het gegevenselement. Naast het formaattype bestaat een formaat uit aanvullende waardebeperkende regels (bijvoorbeeld lengte).

Om het formaat niet iedere keer opnieuw volledig uit te schrijven wordt er in de berichtspecificatie een formaatnotatie gehanteerd, die hieronder per formaattype is toegelicht.

3.4.2 **Domein**

Een gegevenselement kan naast een formaat een domein hebben. Het domein beschrijft welke extra waardebeperkende regels er boven de formaatregels voor het gegevenselement gelden.

3.4.3 **Alfanumeriek formaat**

Een alfanumeriek gegevenselement is aangeduid met formaattype notatie 'an'.

Een alfanumeriek formaattype kan worden gebruikt voor een gegevenselement met als waarde een reeks tekens zonder opmaak én zonder witruimte.

Hoewel er (nog) geen regels gelden over het gebruik van witruimte en opmaak voor de waarde van alfanumerieke gegevenselementen, is het advies de volgende regels wel toe te passen:

- Geen tab of regeleinde
- Geen voor en -naloopspaties
- Geen elementwaarde die uit één spatie bestaat. Dit wordt namelijk als een voorloopspatie gezien, wat niet is toegestaan
- Geen reeks spaties; dus tussen niet-spatietekens is maximaal één spatie toegestaan.

Aan elk alfanumeriek formaat wordt altijd een van de volgende 2 lengte beperkende regels toegevoegd.

- Het element moet exact uit een aantal tekens bestaan. Hiervoor wordt formaatnotatie 'anx' gebruikt waarbij de x staat voor het aantal tekens.
Bijvoorbeeld: 'an4' betekent dat het gegevenselement uit precies 4 willekeurige tekens moet bestaan.
- Het element moet minimaal uit y en maximaal uit z tekens bestaan.

Hiervoor wordt formaatnotatie any..z gebruikte waarbij y staat voor het minimaal aantal tekens en z staat voor het maximaal aantal tekens.

Bijvoorbeeld: 'an1..4' betekent dat gegevenselement uit minimaal 1 en maximaal 4 tekens mag bevatten.

Let op:

Als er binnen een alfanumeriek gegevenselement opmaaktekens, tabs of spaties worden gebruikt, tellen deze mee in de lengte.

3.4.4 Datum/tijd formaat

Een datum/tijd gegevenselement wordt aangeduid met een van de volgende formaattypenotaties:

- JJJJ-MM-DD (datum)
- JJJJ-MM-DDThh:mm:ss (tijd)

Waarbij JJJJ staat voor het jaar in 4 cijfers, MM voor de maand in twee cijfers, en DD voor de dag in twee cijfers. Bij het element tijd gaan we uit van een 24-uursnotatie.

3.4.5 Numeriek formaat

Een numeriek gegevenselement is aangeduid met formaattypenotatie 'n'.

Een numeriek formaat wordt gebruikt als de waarde van een gegevenselement een geheel getal is. Met een gegevenselement dat een numeriek formaat heeft, kan gerekend worden.

Als extra formaatregels kunnen waardebeperkende regels worden toegevoegd.

Het cijfer achter de 'n' geeft de begrenzingen van de numerieke waarde weer. Zo betekent 'n4' dat het element numeriek is en minimaal de waarde '-9999' en maximaal de waarde '9999' kan bevatten.

Extra beperkende regels op het bereik worden gespecificeerd met een domein. Een gegevenselement met formaat 'n4' en domein '> 0' geeft aan dat de waarde minimaal '1' en maximaal '9999' kan bevatten.

Negatieve waarden van numerieke gegevenselementen hebben een minteken op de eerste positie. Waarde 0 is geen negatieve waarde en mag geen '-' teken hebben.

Als alleen positieve of negatieve numerieke waarden zijn toegestaan, wordt dit met een domeinspecificatie aangegeven.

De waarden van numerieke gegevenselementen mogen geen voorloophnullen bevatten. Dus waarde '0100' is geen geldige waarde bij formaat 'n4'.

3.4.6 Tekst formaat

Een tekst gegevenselement is aangeduid met formaattypenotatie 'txt'.

Een tekst formaattypenotatie kan worden gebruikt voor een gegevenselement waarbij met als waarde een reeks tekens met opmaak én witruimte .

4 Berichtspecificatie

4.1 Hoofdgroep UBD (uitbetaalde bedragen aan derden)

Gevegensgroep	UBD
Xpath (XML)	UBD
Conditie voor de hele gegevensgroep	-
Namespace	[XSD] http://xml.belastingdienst.nl/schemas/UBD/DELIVERY/1.0
Attribuut	[XSD] name="version" type="xs:string" use="required" fixed="1.0"
Toelichting voor de hele gegevensgroep	Aanduiding van dit berichtschema volgens de handleiding Gegevensaanlevering van Uitbetalingen aan Derden.
Kardinaliteit	[XSD] 1..1

4.2 Logistieke gegevens

Gegevens-element	berichttype
Xpath (XML)	UBD/berichttype
Omschrijving	Context van het aangeleverde bericht.
Conditie	
Toelichting	Als dit veld niet of niet juist is gevuld, kunnen we uw bericht niet accepteren/verwerken en ontvangt u een foutbericht.
Kardinaliteit	[XSD] 1..1
Formaat	[XSD] an3
Domein	[XSD] UBD

Gegevens-element	aanmaakmoment
Xpath (XML)	UBD/aanmaakmoment
Omschrijving	De datum en tijd waarop het bericht is aangemaakt.
Conditie	[F-0001] Datum van aanmaakmoment mag niet in de toekomst liggen ten opzichte van het moment van indienen.
Toelichting	Het aanmaakmoment is van belang voor de verwerking en bepaling van een geldige situatie van een melding. Let op: De volgorde van eventuele correcties bepalen we door het meegeleverde aanmaakmoment. Zorg er daarom voor dat de volgorde van aanmaken van de berichten overeenkomt met de volgorde van de daarin vermelde aanmaakmomenten. Het bericht met het meest recente aanmaakmoment geeft de geldige situatie weer ongeacht de volgorde van aanleveren.
Kardinaliteit	[XSD] 1..1
Formaat	[XSD] xs:dateTime

Gegevens-element	LeveringsID
Xpath (XML)	UBD/LeveringsID
Omschrijving	LeveringsID dat de berichtgever toekent aan het bericht om het te kunnen identificeren.
Conditie	[F-0002] LeveringsID moet uniek zijn voor de berichtgever.
Toelichting	U moet elke levering voorzien van een leveringsID volgens uw eigen systematiek. Elke levering die wij van u ontvangen geeft u dus een unieke identificatie. Dit nummer gebruiken we onderling in de communicatie over de levering. Als dit veld niet of niet juist is gevuld, kunnen we uw levering niet accepteren/verwerken en ontvangt u een foutbericht.
Kardinaliteit	[XSD] 1..1
Formaat	[XSD] an1..32
Domein	[XSD] Alleen tekens A-Z, a-z, 0-9

Gegevens-element	relNr
Xpath (XML)	UBD/relNr
Omschrijving	Het (relatie)nummer waaronder de softwareontwikkelaar als abonnee bekend is bij de Belastingdienst.
Conditie	[XSD] Het relNr moet voldoen aan patroon 'SWOxxxxx', waarbij 'x' een numeriek teken is.
Toelichting	Het relatienummer ontvangt u van de Belastingdienst, team Ondersteuning Softwareontwikkelaars (OSWO).
Kardinaliteit	[XSD] 1..1
Formaat	[XSD] an8

Gegevens-element	naamSwPakket
Xpath (XML)	UBD/naamSwPakket
Omschrijving	De door de ontwikkelaar toegekende naam van het softwarepakket dat de berichtgever van de levering heeft gebruikt voor het maken van de levering.
Conditie	-
Toelichting	Informatie over de gebruikte programmatuur (naamSwPakket, versieSwPakket) en het relatienummer (reINr) maken het mogelijk om communicatie tussen Belastingdienst/OSWO en de ontwikkelaar snel en efficiënt te laten plaatsvinden. In bepaalde gevallen (bijvoorbeeld productieverstoringen) kan dit leiden tot een structurele oplossing van problemen.
Kardinaliteit	[XSD] 1..1
Formaat	[XSD] an1..27

Gegevens-element	versieSwPakket
Xpath (XML)	UBD/versieSwPakket
Omschrijving	Het door de ontwikkelaar toegekende versienummer van het softwarepakket dat de berichtgever van de levering heeft gebruikt voor het maken van de levering.
Conditie	-
Toelichting	Informatie over de gebruikte programmatuur (naamSwPakket, versieSwPakket) en het relatienummer (reINr) maken het mogelijk om communicatie tussen Belastingdienst/OSWO en de ontwikkelaar snel en efficiënt te laten plaatsvinden. In bepaalde gevallen (bijvoorbeeld productieverstoringen) kan dit leiden tot een structurele oplossing van problemen.
Kardinaliteit	[XSD] 1..1
Formaat	[XSD] an1..27

4.3 Berichtgever

Gegevensgroep	berichtgever
Xpath (XML)	UBD/berichtgever
Conditie voor de hele gegevensgroep	[XSD][CHOICE] Een van LHnrBerichtgever, RSINBerichtgever, FInrBerichtgever of BSNBerichtgever moet gevuld zijn.
Toelichting voor de hele gegevensgroep	Voor het aanleveren van gegevens onderscheiden we bronnen en berichtgevers. Een bron is de formele eigenaar van de gegevens en verplicht tot de gegevensaanlevering. Een berichtgever is de organisatie die de feitelijke aanlevering verzorgt namens de bron. Bron kan dezelfde partij zijn als berichtgever.
Kardinaliteit	[XSD] 1..1

Gegevens-element	naamBerichtgever
Xpath (XML)	UBD/berichtgever/naamBerichtgever
Omschrijving	Naam van de berichtgever.
Conditie	-
Toelichting	Gebruik de officiële naam. Bijvoorbeeld zoals u bekend staat bij de kamer van koophandel of bij de Belastingdienst
Kardinaliteit	[XSD] 1..1
Formaat	[XSD] an1..200

Gegevens-element	LHnrBerichtgever
Xpath (XML)	UBD/berichtgever/LHnrBerichtgever
Omschrijving	Het loonheffingsnummer waaronder de berichtgever bij de Belastingdienst bekend staat.
Conditie	[A-0001] Gebruik altijd LHnrBerichtgever (loonheffingsnummer) als de berichtgever deze heeft. [S-0001] LHnrBerichtgever moet een valide loonheffingsnummer zijn, cq. het RSIN-deel moet voldoen aan de 11-proef.
Toelichting	-
Kardinaliteit	[XSD] 1..1
Formaat	[XSD] an12
Domein	[XSD] 9 cijfers + L + subnummer van 2 cijfers.

Gegevens-element	RSINBerichtgever
Xpath (XML)	UBD/berichtgever/RSINBerichtgever
Omschrijving	Het RSIN waaronder de berichtgever bij de Belastingdienst bekend staat.
Conditie	[A-0002] RSINBerichtgever alleen gebruiken als de berichtgever een Niet Natuurlijke Persoon is en als de bron geen loonheffingsnummer heeft. [S-0002] RSINBerichtgever moet voldoen aan de 11-proef.
Toelichting	-
Kardinaliteit	[XSD] 1..1
Formaat	[XSD] an9
Domein	[XSD] Alleen tekens 0-9

Gegevens-element	BSN Berichtgever
Xpath (XML)	UBD/berichtgever/BSN Berichtgever
Omschrijving	Het BSN waaronder de berichtgever bij de Belastingdienst bekend staat.
Conditie	[A-0003] BSN Berichtgever alleen gebruiken als de berichtgever een natuurlijk persoon is. [S-0003] BSN Berichtgever moet voldoen aan de 11-proef.
Toelichting	-
Kardinaliteit	[XSD] 1..1
Formaat	[XSD] an9
Domein	[XSD] Alleen tekens 0-9

Gegevens-element	FINR Berichtgever
Xpath (XML)	UBD/berichtgever/FINR Berichtgever
Omschrijving	Het nummer waaronder de berichtgever bij de Belastingdienst bekend staat.
Conditie	[A-0004] FINR Berichtgever alleen gebruiken als de berichtgever geen Loonheffingsnummer, RSIN of BSN heeft. [S-0004] FINR Berichtgever moet voldoen aan de 11-proef.
Toelichting	Alleen in uitzonderlijke situaties kan het voorkomen dat een berichtgever geen LHnr, RSIN of BSN heeft.
Kardinaliteit	[XSD] 1..1
Formaat	[XSD] an9
Domein	[XSD] Alleen tekens 0-9

4.4 Bronbericht

Gegevensgroep	bronbericht
Xpath (XML)	UBD/bronbericht
Conditie voor de hele gegevensgroep	[XSD][CHOICE] bronbericht moet IHPbron óf NIHPbron bevatten.
Toelichting voor de hele gegevensgroep	Voor het aanleveren van gegevens onderscheiden we bronnen en berichtgevers. Een bron is de formele eigenaar van de gegevens en verplicht tot de gegevensaanlevering. Een berichtgever is de organisatie die de feitelijke aanlevering verzorgt namens de bron.
Kardinaliteit	[XSD] 1..n

Gegevens-element	naamBron
Xpath (XML)	UBD/bronbericht/naamBron
Omschrijving	Naam van de uitbetalende partij / bron, waarbij de naam een juridische naam van een Niet-Natuurlijke Persoon is of een achternaam van een Natuurlijke Persoon.
Conditie	-
Toelichting	-
Kardinaliteit	[XSD] 1..1
Formaat	[XSD] an1..200

Gegevens-element	geboorteOprichtingsdatum
Xpath (XML)	UBD/bronbericht/geboorteOprichtingsdatum
Omschrijving	Datum van oprichting van de uitbetalende partij. In het geval van een natuurlijk persoon vult u hier de geboortedatum in.
Conditie	-
Toelichting	-
Kardinaliteit	[XSD] 0..1
Formaat	[XSD] xs:date

Gegevensgroep	adresBron
Xpath (XML)	UBD/bronbericht/adresBron
Verwijzingsgroep	ADRES
Conditie voor de hele gegevensgroep	
Toelichting voor de hele gegevensgroep	Het adres van de bron
Kardinaliteit	[XSD] 1..1

4.4.1 Inhoudingsplichtige bron (IHP bron)

Gevegensgroep	IHPbron
Xpath (XML)	UBD/bronbericht/IHPbron
Conditie voor de hele gegevensgroep	
Toelichting voor de hele gegevensgroep	Voor de aanlevering is van belang of de bron inhoudingsplichtig is. Voor een inhoudingsplichtige bron gebruikt u IHP bron
Kardinaliteit	[XSD] 1..1

Geveenselement	LHnrBron
Xpath (XML)	UBD/bronbericht/IHPbron/LHnrBron
Omschrijving	Loonheffingsnummer
Conditie	[F-0003] De eerste 9 cijfers (cq. het RSIN-deel) van LHnrBron moet voldoen aan de 11-proef. [S-0005] De combinatie LHnrBron, naamBron en adresBron moet bestaan. [A-0005] Gebruik altijd LHnrBron (loonheffingsnummer) als de bron deze heeft.
Toelichting	-
Kardinaliteit	[XSD] 1..1
Formaat	[XSD] an12
Domein	[XSD] 9 cijfers + L + subnummer van 2 cijfers

4.4.1.1 Uitbetalingsmeldingen bij IHPbron

Gevegensgroep	Uitbetalingsmelding
Xpath (XML)	UBD/bronbericht/IHPbron/uitbetalingsmelding
Conditie voor de hele gegevensgroep	[XSD][CHOICE] uitbetalingsmelding moet of één intrekking of één opvoerofwijziging bevatten.
Toelichting voor de hele gegevensgroep	-
Kardinaliteit	[XSD] 1..n

Gevegensgroep	intrekking
Xpath (XML)	UBD/bronbericht/IHPbron/uitbetalingsmelding/intrekking
Conditie	
Verwijzigingsgroep	INTREKKING
Toelichting	U geeft hiermee aan dat u een eerder aangeleverde melding ongedaan wilt maken.
Kardinaliteit	[XSD] 1..1

Gevegensgroep	opvoerofwijziging
Xpath (XML)	UBD/bronbericht/IHPbron/uitbetalingsmelding/opvoerofwijziging
Conditie voor de hele gegevensgroep	
Toelichting voor de hele gegevensgroep	U geeft hiermee aan dat u een nieuwe melding wilt doen of een eerder aangeleverde melding wilt corrigeren.
Kardinaliteit	[XSD] 1..1

Geveenselement	meldingsID
Xpath (XML)	UBD/bronbericht/IHPbron/uitbetalingsmelding/opvoerofwijziging/meldingsID
Omschrijving	Uniek ID van de uitbetaling om deze te kunnen identificeren over al uw leveringen heen. Gebruik bijvoorbeeld de datum en (gedeelte van) de naam aangevuld met een volgnummer. Of gebruik bij dit element een UUID zonder min-tekens.
Conditie	[C-0001] MeldingsID moet uniek zijn in dit bericht.
Toelichting	Wilt u deze uitbetaling in een latere levering intrekken of corrigeren? Dan gebruikt u dit ID om de betaling te identificeren.
Kardinaliteit	[XSD] 1..1
Formaat	[XSD] an1..32

Gevegensgroep	uitbetaling
Xpath (XML)	UBD/bronbericht/IHPbron/uitbetalingsmelding/opvoerofwijziging/uitbetaling
Conditie	
Verwijzigingsgroep	UITBETALING
Toelichting	
Kardinaliteit	[XSD] 1..1

Gegevengroep	ontvanger
Xpath (XML)	UBD/bronbericht/IHPbron/uitbetalingsmelding/opvoerofwijziging/ontvanger
Conditie	
Verwijzigingsgroep	ONTVANGER
Toelichting	De natuurlijke persoon die de uitbetaling heeft ontvangen
Kardinaliteit	[XSD] 1..1

Gegevens-element	bsn
Xpath (XML)	UBD/bronbericht/IHPbron/uitbetalingsmelding/opvoerofwijziging/bsn
Omschrijving	Een door een Nederlandse gemeente aan een natuurlijk persoon toegekend uniek persoonsnummer voor de communicatie tussen burger en overheid. Element bsn is verplicht bij een inhoudingsplichtige bron (IHPbron).
Conditie	[C-0002] bsn moet voldoen aan de 11-proef. [C-0003] bsn moet valide zijn. [C-0004] De combinatie van bsn, geboortedatum en achternaam moet bestaan.
Toelichting	De 11-proef voor bsn's houdt in dat de som van de eerste 8 cijfers – vermenigvuldigd met van links naar rechts de gewichten 9, 8, 7, 6, 5, 4, 3 en 2 – bij deling door 11 een rest oplevert gelijk aan het laatste cijfer. Zo voldoet bsn 129598938 aan de 11-proef omdat $1 \times 9 + 2 \times 8 + 9 \times 7 + 5 \times 6 + 9 \times 5 + 8 \times 4 + 9 \times 3 + 3 \times 2$ gedeeld door 11 de uitkomst 20 rest 8 heeft. Het restgetal is gelijk aan het laatste cijfer van het bsn. Een valide bsn is een bsn dat voorkomt in de Basisregistratie Personen (BRP).
Kardinaliteit	[XSD] 1..1
Formaat	[XSD] an9
Domein	[XSD] alleen tekens 0-9

4.4.2 Niet inhoudingsplichtige bron (NIHP bron)

Gegevengroep	NIHPbron
Xpath (XML)	UBD/bronbericht/NIHPbron
Conditie voor de hele gegevensgroep	[XSD][CHOICE] Eén van RSINBron, BSNBron óf FInrBron moet gevuld zijn.
Toelichting voor de hele gegevensgroep	Voor de aanlevering is van belang of de bron inhoudingsplichtig is. Voor een niet inhoudingsplichtige bron gebruikt u NIHP bron.
Kardinaliteit	[XSD] 1..1

Gegevens-element	RSINBron
Xpath (XML)	UBD/bronbericht/NIHPbron/RSINBron
Omschrijving	Het RSIN waaronder de bron bij de Belastingdienst bekend staat.
Conditie	[A-0006] RSINBron alleen gebruiken als de bron een Niet Natuurlijke Persoon is en als de bron geen loonheffingsnummer heeft. [F-0004] RSINBron moet voldoen aan de 11-proef. [S-0006] De combinatie RSINBron, naamBron en adresBron moet bestaan.
Toelichting	-
Kardinaliteit	[XSD] 1..1
Formaat	[XSD] an9
Domein	[XSD] Alleen tekens 0-9

Gegevens-element	BSNBron
Xpath (XML)	UBD/bronbericht/NIHPbron/BSNBron
Omschrijving	Het nummer waaronder de bron bij de Belastingdienst bekend staat.
Conditie	[A-0007] BSNBron alleen gebruiken als de bron een natuurlijk persoon is. [F-0005] BSNBron moet voldoen aan de 11-proef. [S-0007] De combinatie BSNBron, naamBron en adresBron moet bestaan.
Toelichting	-
Kardinaliteit	[XSD] 1..1
Formaat	[XSD] an9
Domein	[XSD] Alleen tekens 0-9

Gegevens-element	FInrBron
Xpath (XML)	UBD/bronbericht/NIHPbron/FInrBron
Omschrijving	Het nummer waaronder de bron bij de Belastingdienst bekend staat.
Conditie	[A-0008] FInrBron alleen gebruiken als de bron geen Loonheffingsnummer, RSIN of BSN heeft. Deze situatie komt alleen voor in uitzonderlijke gevallen. [F-0006] FInrBron moet voldoen aan de 11-proef. [S-0008] De combinatie FInrBron, naamBron en adresBron moet bestaan.
Toelichting	-
Kardinaliteit	[XSD] 1..1
Formaat	[XSD] an9
Domein	[XSD] Alleen tekens 0-9

4.4.2.1 Uitbetalingsmeldingen bij NIHPbron

Gevegensgroep	Uitbetalingsmelding
Xpath (XML)	UBD/bronbericht/NIHPbron/uitbetalingsmelding
Conditie voor de hele gegevensgroep	[XSD][CHOICE] uitbetalingsmelding moet of één intrekking of één opvoerofwijziging bevatten.
Toelichting voor de hele gegevensgroep	-
Kardinaliteit	[XSD] 1..n

Gevegensgroep	intrekking
Xpath (XML)	UBD/bronbericht/NIHPbron/uitbetalingsmelding/intrekking
Conditie	
Verwijzigingsgroep	INTREKKING
Toelichting	U geeft hiermee aan dat u een eerder aangeleverde melding ongedaan wilt maken.
Kardinaliteit	[XSD] 1..1

Gevegensgroep	opvoerofwijziging
Xpath (XML)	UBD/bronbericht/NIHPbron/uitbetalingsmelding/opvoerofwijziging
Conditie voor de hele gegevensgroep	
Toelichting voor de hele gegevensgroep	U geeft hiermee aan dat u een nieuwe melding wilt doen of een eerder aangeleverde melding wilt corrigeren.
Kardinaliteit	[XSD] 1..1

Geveenselement	meldingsID
Xpath (XML)	UBD/bronbericht/NIHPbron/uitbetalingsmelding/opvoerofwijziging/meldingsID
Omschrijving	Uniek ID van de uitbetaling om deze te kunnen identificeren over al uw leveringen heen. Gebruik bijvoorbeeld de datum en (gedeelte van) de naam aangevuld met een volgnummer. Of gebruik bij dit element een UUID zonder min-tekens.
Conditie	[C-0001] MeldingsID moet uniek zijn in dit bericht.
Toelichting	Wilt u deze uitbetaling in een latere levering intrekken of corrigeren? Dan gebruikt u dit ID om de betaling te identificeren.
Kardinaliteit	[XSD] 1..1
Formaat	[XSD] an1..32

Gevegensgroep	uitbetaling
Xpath (XML)	UBD/bronbericht/NIHPbron/uitbetalingsmelding/opvoerofwijziging/uitbetaling
Conditie	
Verwijzigingsgroep	UITBETALING
Toelichting	
Kardinaliteit	[XSD] 1..1

Gevegensgroep	ontvanger
Xpath (XML)	UBD/bronbericht/NIHPbron/uitbetalingsmelding/opvoerofwijziging/ontvanger
Conditie	
Verwijzigingsgroep	ONTVANGER
Toelichting	De natuurlijke persoon die de uitbetaling heeft ontvangen
Kardinaliteit	[XSD] 1..1

Geveenselement	IBAN
Xpath (XML)	UBD/bronbericht/NIHPbron/uitbetalingsmelding/opvoerofwijziging/IBAN
Omschrijving	Rekeningnummer waarop de uitbetaling is gedaan.
Conditie	
Toelichting	Het element IBAN kan alleen worden meegeleverd bij een niet inhoudingsplichtige bron (NIHPbron)
Kardinaliteit	[XSD] 0..1
Formaat	[XSD] an1..50

4.5 Verwijzingsgroepen

4.5.1 ADRES

Verwijzingsgroep	ADRES
Xpath (XML)	<ADRES>
Conditie voor de hele gegevensgroep	[XSD][CHOICE] <ADRES> moet adresvast óf adresvrij bevatten.
Toelichting voor de hele gegevensgroep	Bij Nederlandse adressen gebruikt u altijd adresvast.

4.5.1.1 Adresvast

Gegevensgroep	adresvast
Xpath (XML)	<ADRES>/adresvast
Conditie voor de hele gegevensgroep	-
Toelichting voor de hele gegevensgroep	-
Kardinaliteit	[XSD] 1..1

Gegevenselement	straat
Xpath (XML)	<ADRES>/adresvast/straat
Omschrijving	De straatnaam van het adres waar de betrokkene woont (NEN 5825).
Conditie	-
Toelichting	-
Kardinaliteit	[XSD] 1..1
Formaat	[XSD] an1..35

Gegevenselement	huisnummer
Xpath (XML)	<ADRES>/adresvast/huisnummer
Omschrijving	Het huisnummer van het adres waar de betrokkene woont (NEN 5825).
Conditie	-
Toelichting	-
Kardinaliteit	[XSD] 1..1
Formaat	[XSD] an1..10

Gegevenselement	huisnummerToev
Xpath (XML)	<ADRES>/adresvast/huisnummerToev
Omschrijving	Huisnummer toevoeging van het adres, cq. alfanumerieke toevoeging achter het huisnummer, dat hoort bij het huisnummer van het adres waar de betrokkene woont (NEN 5825).
Conditie	[XSD] Als huisnummer ontbreekt dan ontbreekt ook huisnummerToev.
Toelichting	-
Kardinaliteit	[XSD] 0..1
Formaat	[XSD] an1..10

Gegevenselement	postcode
Xpath (XML)	<ADRES>/adresvast/postcode
Omschrijving	De postcode van het adres van de persoon.
Conditie	-
Toelichting	Bij een Nederlandse postcode: 4 cijfers en 2 letters (zonder spatie) die horen bij het adres. Bij een buitenlandse postcode: de postcode die hoort bij het adres.
Kardinaliteit	[XSD] 1..1
Formaat	[XSD] an1..9

Gegevenselement	plaats
Xpath (XML)	<ADRES>/adresvast/plaats
Omschrijving	De plaatsnaam van het adres waar de betrokkene woont (NEN 5825) dan wel is gevestigd.
Conditie	-
Toelichting	Als u niet in staat bent om de postcode en woonplaats gescheiden aan te leveren (omdat u de elementen niet gescheiden registreert), moet u de volledige woonplaatsregel in het veld 'plaats' opnemen.
Kardinaliteit	[XSD] 1..1
Formaat	[XSD] an1..35

Gegevenselement	land
Xpath (XML)	<ADRES>/adresvast/land
Omschrijving	De landcode van het land uit het adres.
Conditie	[C-0005] Land moet een ISO 3166-1 alpha-2 code met status "official assigned" of 1 van de volgende codes bevatten: XK (Kosovo), XS (Stateless / Unknown), XX (Other Country).
Toelichting	-
Kardinaliteit	[XSD] 1..1
Formaat	[XSD] an2
Domein	[XSD] Alleen tekens A-Z

4.5.1.2 Adresvrij

Gegevengroep	adresvrij
Xpath (XML)	<ADRES>/adresvrij
Conditie voor de hele gegevensgroep	[XSD] adresvrij is verplicht als u niet in staat bent om adresvast aan te leveren
Toelichting voor de hele gegevensgroep	-
Kardinaliteit	[XSD] 1..1

Gegevenselement	adresregel
Xpath (XML)	<ADRES>/adresvrij/adresregel
Omschrijving	Adres
Conditie	
Toelichting	-
Kardinaliteit	[XSD] 1..1
Formaat	[XSD] an1..250

Gegevenselement	land
Xpath (XML)	<ADRES>/adresvrij/land
Omschrijving	De landcode van het land uit het adres.
Conditie	[C-0005] Land moet een ISO 3166-1 alpha-2 code met status "official assigned" of 1 van de volgende codes bevatten: XK (Kosovo), XS (Stateless / Unknown), XX (Other Country). [C-0006] Land mag als adresvrij niet "NL" zijn, dus alleen een buitenlandse landcode is dan toegestaan.
Toelichting	-
Kardinaliteit	[XSD] 1..1
Formaat	[XSD] an2
Domein	[XSD] Alleen tekens A-Z

4.5.2 INTREKKING

Verwijzingsgroep	INTREKKING
Xpath (XML)	<INTREKKING>
Conditie voor de hele gegevensgroep	
Toelichting voor de hele gegevensgroep	

Gegevenselement	meldingsID
Xpath (XML)	<INTREKKING>/meldingsID
Omschrijving	Uniek ID van een eerder aangeleverde uitbetalingsmelding die u wilt intrekken.
Conditie	[C-0007] MeldingsID moet bij een intrekking in een eerder bericht van de bron zijn gebruikt.
Toelichting	Alleen een bestaande melding kan worden ingetrokken
Kardinaliteit	[XSD] 1..1
Formaat	[XSD] an1..32

4.5.3 UITBETALING

Verwijzingsgroep	UITBETALING
Xpath (XML)	<UITBETALING>
Conditie voor de hele gegevensgroep	
Toelichting voor de hele gegevensgroep	

Gegevens-element	bedrag
Xpath (XML)	<UITBETALING>/bedrag
Omschrijving	Bedrag van de uitbetaling in hele euro's naar beneden afgerond.
Conditie	
Toelichting	
Kardinaliteit	[XSD] 1..1
Formaat	[XSD] n1..7
Domein	[XSD] >0

Gegevens-element	uitbetalingsDatum
Xpath (XML)	<UITBETALING>/uitbetalingsDatum
Omschrijving	Datum waarop de uitbetaling heeft plaatsgevonden
Conditie	[C-0008] Uitbetalingsdatum mag niet in de toekomst liggen ten opzichte van het moment van indienen. [C-0009] Uitbetalingsdatum mag niet meer dan 7 jaar in het verleden liggen ten opzichte van het moment van indienen
Toelichting	De uitbetalingdatum gebruikt de belastingdienst om het juiste belastingjaar vast te stellen. Als u meerdere uitbetalingen, in hetzelfde belastingjaar en aan de dezelfde ontvanger, heeft samengevoegd gebruikt u de laatste dag van uitbetaling of van het belastingjaar (20xx-12-31)
Kardinaliteit	[XSD] 1..1
Formaat	[XSD] JJJJ-MM-DD

4.5.4 ONTVANGER

Verwijzingsgroep	ONTVANGER
Xpath (XML)	<ONTVANGER>
Conditie voor de hele gegevensgroep	
Toelichting voor de hele gegevensgroep	

Gegevens-element	achternaam
Xpath (XML)	<ONTVANGER>/achternaam
Omschrijving	Achternaam van de ontvanger
Conditie	
Toelichting	
Kardinaliteit	[XSD] 1..1
Formaat	[XSD] an1..50

Gegevens-element	voorvoegsel
Xpath (XML)	<ONTVANGER>/voorvoegsel
Omschrijving	voorvoegsel(s) van de achternaam
Conditie	
Toelichting	
Kardinaliteit	[XSD] 0..1
Formaat	[XSD] an1..10

Gegevens-element	voorletters
Xpath (XML)	<ONTVANGER>/voorletters
Conditie	-
Toelichting	Onder voorletters wordt verstaan, de voorletters (voornaam afgekort tot één letter; NEN 1888) van de natuurlijke persoon. Voorletters die de veldlengte overschrijden moet u afbreken op 6 posities, waarbij u positie 6 vervangt door een afbreekstreepje.
Kardinaliteit	[XSD] 1..1
Formaat	[XSD] an1..6

Gegevenselement	geboortedatum
Xpath (XML)	<ONTVANGER>/geboortedatum
Omschrijving	Datum waarop de natuurlijke persoon geboren is (NEN-ISO 8601).
Conditie	-
Toelichting	Datum waarop de natuurlijk persoon is geboren (NEN-ISO 8601). Bij een fictieve geboortedatum moet u de fictieve delen vullen met nullen. Fictieve geboortedata komen bijvoorbeeld voor bij immigranten uit landen waar op paspoorten geen of een deel van een geboortedatum is opgenomen, of bij personen die geen (betrouwbaar) identificatiebewijs (meer) hebben. Bij deze personen is de leeftijd/geboortedatum in sommige gevallen door de Immigratie en Naturalisatiedienst (IND) zo betrouwbaar mogelijk vastgesteld.
Kardinaliteit	[XSD] 1..1
Formaat	[XSD] Geldige datum in de vorm JJJJ-MM-DD, of een niet-geldige datum in de vormen JJJJ-MM-00, JJJJ-00-00 of 0000-00-00
Domein	[XSD] Het jaartal mag alleen beginnen met 19 of 20. Hiernaast is nog de waarde 00 toegestaan als het formaat is 0000-00-00.

Gegevengroep	adresOntvanger
Xpath (XML)	<ONTVANGER>/<ADRES>
Verwijzingsgroep	ADRES
Conditie voor de hele gegevensgroep	
Toelichting voor de hele gegevensgroep	Het adres van de ontvanger
Kardinaliteit	[XSD] 1..1

Centrale administratie

odb.belastingdienst.nl

Datum

30 juni 2023

Handleiding

Gegevensaanlevering van Uitbetaalde Bedragen aan Derden

Deel 3 – Foutberichten

Geldig m.i.v. 2023-01-01

Versie 20230630



Inhoudsopgave

1	Inleiding	3
1.1	<i>Leeswijzer</i>	3
1.2	<i>Actuele informatie en ondersteuning</i>	3
2	Kwaliteitsverbetering	4
2.1	<i>Technische controle</i>	4
2.2	<i>Logische controle</i>	4
2.3	<i>Controle burgerservicenummer</i>	4
3	Specificatie foutbericht	5
4	Specificatie verwerkingsverslag	6
5	Foutentabel verwerkingsverslag (FCS-codes) en A-codes	7
5.1	<i>Toelichting op de gebruikte kolommen</i>	7
5.1.1	<i>Fataal, Correctie, Signaal (FCS)</i>	7
5.1.2	<i>Voorbeeld</i>	7
5.2	<i>Matrix: FCS-controles & Locatie</i>	8
5.3	<i>F-codes</i>	9
5.4	<i>C-codes</i>	9
5.5	<i>S-codes</i>	9
5.6	<i>A-codes</i>	10

1 Inleiding

1.1 Leeswijzer

De handleiding 'Gegevensaanlevering van uitbetalingen aan derden' bestaat uit de volgende delen:

- Deel 1 - Algemeen: beschrijft de fiscaal-juridische onderwerpen en het proces van aanleveren;
- Deel 2 - Berichtspecificatie: beschrijft de structuur en regels waaraan een aan te leveren bericht moet voldoen;
- Deel 3 - Foutberichten: beschrijft de berichten die naar aanleiding van een ingestuurd bericht kunnen worden teruggestuurd;
- Deel 4 - Voorbeelden: beschrijft voor een aantal specifieke gevallen hoe een bericht er uit zou moeten zien.
- Deel 5 – Structuurdiagram: beschrijft de structuur van de berichtspecificatie in de vorm van een diagram.

U leest nu 'Deel 3 - Foutberichten'.

Let op:

In de handleiding is de berichtspecificatie in Deel 2 leidend. De andere delen zijn volgend en worden consistent gehouden met de berichtspecificatie in Deel 2. Mochten er desondanks toch inconsistenties tussen de delen zitten, kunt u hier een melding van maken, en gaat u uit van de berichtspecificatie in Deel 2.

1.2 Actuele informatie en ondersteuning

Op de website (<https://odb.belastingdienst.nl>) van ODB (Ondersteuning Digitaal Berichtenverkeer) vindt u de meest actuele informatie ten behoeve van het aanleveren van de gegevens.

Voor ondersteuning bij de ontwikkeling van aanleversoftware kunt u ook bij ODB terecht.

Raadpleeg hiervoor de ODB-website of stuur een mail naar servicedesk.odb@belastingdienst.nl.

Informatie met betrekking tot Digipoort vindt u op de website van Logius (www.logius.nl).

2 Kwaliteitsverbetering

De Belastingdienst houdt toezicht op de gegevens die u aanlevert.

We voeren bij een aanlevering de volgende controles uit:

- technische controle (paragraaf 2.1);
- logische controle (paragraaf 2.2);
- controle burgerservicenummer (paragraaf 2.3).

Als uit de controles fouten of onvolledigheden in uw gegevensaanlevering naar voren komen, ontvangt u hierover een terugkoppeling. Het doel van de terugkoppeling is een verbetering van de kwaliteit van uw (toekomstige) gegevensaanleveringen. De Belastingdienst streeft ernaar om deze terugkoppeling zoveel mogelijk elektronisch te laten plaatsvinden. De A-codes / Aanwijzingen zijn handmatige controles, en kunnen daardoor niet elektronisch teruggekoppeld worden.

2.1 Technische controle

Eerst wordt vastgesteld of we de gegevensaanlevering geautomatiseerd kunnen verwerken. Dat is het geval als:

- er geen virus is aangetroffen (hierop vindt geen terugkoppeling plaats);
- er een toegestane bestandslayout is gebruikt;
- er een toegestane bestandsnaam (dus conform specificaties) is gebruikt.

De terugkoppeling op technische fouten zal in het algemeen bestaan uit een zogenaamd 'Foutbericht'. Daaruit blijkt dat een gegevensaanlevering is afgekeurd en zo mogelijk wat de reden daarvan is. Ook kan de situatie vereisen dat we telefonisch contact met u opnemen.

Let op:

Als u na 72 uur nog geen bericht hebt ontvangen, neemt u dan contact met ons op via de Belastingtelefoon, telefoonnummer 0800 - 0543.

2.2 Logische controle

In een tweede controlestap controleren we of de inhoud van het bestand voldoet aan de specificaties. Het gaat vooral om verbandscontroles. Zie hoofdstuk 5 voor een compleet overzicht van de controles. In tegenstelling tot de meeste technische controles zijn de logische controles sterk afhankelijk van de aard van de verschillende gegevensvelden.

De terugkoppeling op logische controles ontvangt u in de vorm van een verwerkingsverslag. Als u vragen hebt over de opzet en betekenis van het verslag, kunt u via de Belastingtelefoon vragen om een mondelinge of schriftelijke toelichting. Ook kan het voorkomen dat wij contact met u opnemen om te bespreken welke gegevens u nog moet aanleveren of corrigeren.

Let op:

Als u na 72 uur nog geen bericht hebt ontvangen, neemt u dan contact met ons op via de Belastingtelefoon, telefoonnummer 0800 - 0543.

2.3 Controle burgerservicenummer

Nadat de technische en logische controles zijn uitgevoerd, controleren we de persoonsgegevens om vast te stellen dat het juiste burgerservicenummer bij een persoon is aangeleverd (verificatie).

De terugkoppeling van deze controle op de burgerservicenummers is opgenomen in het verwerkingsverslag (zie onder andere foutmelding bij code C-0004), waarin ook de logische controle is verwerkt. Aan de hand van de terugkoppeling vragen wij u uw administratie aan te vullen met de juiste burgerservicenummers, of dat u acties onderneemt om de gegevens in uw administratie te verbeteren. In deel 1 van de handleiding leest u meer over de eisen aan het burgerservicenummer.

3 Specificatie foutbericht

U ontvangt een foutbericht als we het aangeleverde bestand niet konden verwerken door een fout in de bestandsstructuur of omdat een verplicht logistiek gegeven niet, of niet juist, is gevuld.

Samenstelling:

XML-tag	Toelichting
Identification	
	Vaste waarde: version='2012.1' (via gegevensportaal) / '2006.1' (via Digipoort)
MessageId	Bevat de waarde 'IBGFM', een door de Belastingdienst toegekende identificatie van de responsemessage.
RefersToMessageId	Een identificatie van het oorspronkelijk ingestuurde bericht. Deze bevat de bestandsnaam zoals vermeld in het ingekomen bestand. Reguliere waarde is dus: <berichttype>_<berichtgeverID>_<leveringsID>.xml = UBD_<berichtgeverID>_<leveringsID>.xml
MessageIdBd	De unieke ID die door de Belastingdienst is toegekend aan het oorspronkelijk ingestuurde bericht. Maximaal 32 posities alfanumeriek.
DatumTijdOntvangst	Aanduiding van datum en tijdstip van ontvangst door de Belastingdienst van het bericht. Formaat is yyyy '-' mm '-' dd 'T' hh ':' mm ':' ss '+' hh ':' mm, (Bijvoorbeeld 2019-12-21T10:20:43+01:00).
ResponseType	'error'
Specification	
Class	Dit gegeven is niet opgenomen in het verwerkingsverslag. De tag in het XSD is optioneel.
Code	Bevat de letter 'e'.
Description	Een omschrijving die een indicatie geeft van de opgetreden fout. De volgende inhoud is mogelijk: - 'Unknown message type: root element: <rootelement>, namespace: <namespace>, version: <versie>.' waarbij de waarden uit het binnengekomen bericht worden weergegeven. - Diverse meldingen die duiden op een fout in de XML-berichtstructuur.
Location	Alleen gevuld bij fouten in de XML-berichtstructuur. In 'Location' is de plaats van de fout aangegeven met een rij- en kolomnummer. De opmaak is als volgt: 'row: [' <rijnummer> '], column: ['<kolomnummer>']', bijvoorbeeld 'row: [67], column: [17]'.

Let op:

Als er geen technische fouten zijn geconstateerd, wordt hetzelfde bericht als hierboven gebruikt om terug te koppelen dat de aanlevering goed is aangekomen bij de Belastingdienst. In dat geval worden de verplichte elementen (zoals vastgelegd in de XSD) van een waarde voorzien. Hierbij krijgt element 'ResponseType' de enumeratie-waarde 'acknowledgement'.

4 Specificatie verwerkingsverslag

Het verwerkingsverslag en het foutbericht hebben dezelfde XSD ten grondslag. Het gebruik van de XSD c.q. de vulling van de waarden bij de elementen is echter anders gedefinieerd.

XML-tag	Toelichting
Identification	
	Vaste waarde: version='2012.1' (via gegevensportaal) / '2006.1' (via Digipoort)
MessageId	Een door de controlemodule van de Belastingdienst toegekende identificatie van het verwerkingsverslag. Hiervoor wordt een unieke identificatie (UUID) van 32 posities gebruikt.
RefersToMessageId	Een identificatie van het oorspronkelijk ingestuurde bestand. Deze bevat de bestandsnaam als vermeld in het ingekomen bestand. De reguliere waarde is dus <berichttype> <berichtgeverID> <leveringsID>.xml = UBD <berichtgeverID> <leveringsID>.xml
DatumTijdOntvangst	Aanduiding van datum en tijdstip waarop het verslag door ons is samengesteld. Formaat yyyy '-' mm '-' dd 'T' hh ':' mm ':' ss '.' s6 (bijvoorbeeld: 2019-01-31T12:02:23.123456)
ResponseType	'ERROR' Als het tenminste een fatale fout bevat. U moet de gegevens dan meestal opnieuw aanleveren. 'WARNING' Als het geen fatale maar wel tenminste een andere fout bevat. Als u deze melding ontvangt, moet u de foutieve gegevens in overleg met ons corrigeren en opnieuw aanleveren. 'ACKNOWLEDGEMENT' In overige gevallen.
Specification	
Class	Dit gegeven is niet opgenomen in het verwerkingsverslag. De tag in het XSD is optioneel.
Code	De letter F, C of S (Fataal/Correctie/Signaal), gevolgd door een punt en één van de genoemde codes in hoofdstuk 5.
Description	Een beschrijving die een indicatie geeft van de opgetreden fout. Zie de codes in hoofdstuk 5.
Location	Een code-afhankelijke aanduiding van de locatie van de geconstateerde fout. Deze geeft aan op welke exacte locatie de fout zich bevindt. Zie verder hoofdstuk 5 van de handleiding, waar per foutcode is aangegeven welke van de genoemde velden gevuld kunnen zijn en waar een nadere toelichting en voorbeelden zijn opgenomen. De gegevens zijn vanwege het generieke karakter van het verwerkingsverslag niet als tags in het XSD opgenomen.

5 Foutentabel verwerkingsverslag (FCS-codes) en A-codes

In de tabellen die zijn opgenomen in dit hoofdstuk vindt u naast de beschrijving ook de kwalificatie van de geconstateerde fout. Op basis daarvan bepaalt u welke vervolgactie noodzakelijk is.

5.1 Toelichting op de gebruikte kolommen

5.1.1 *Fataal, Correctie, Signaal (FCS)*

F (Fatale) fout = Error

Een fatale fout kan zowel op leveringsniveau als bericht-niveau optreden.

Als het gaat om een fout op leveringsniveau, stopt de verdere controle en verwerking van de levering. Een correctie op meldingsniveau is hierbij niet mogelijk. Het bestand is niet geaccepteerd en u bent verplicht om opnieuw aan te leveren.

Bij een fatale fout op bericht-niveau (als onderdeel van de levering) wordt het bericht in zijn geheel afgekeurd. De meldingen binnen een bericht worden niet verwerkt bij een schending op bericht-niveau. Berichten in deze levering die wel zijn goedgekeurd worden verder verwerkt. De heraanlevering op bericht-niveau dient met een nieuw leveringsID aangeleverd te worden.

Als u het 'Foutbericht' hebt ontvangen is het bestand al eerder bij ons afgekeurd om technische redenen of omdat er verplichte logistieke velden missen of onjuist zijn. Ook dan moet u opnieuw aanleveren. U kunt dit doen met hetzelfde leveringsID.

C Correctieverzoek = Warning

Dit gaat om een fout op meldingsniveau. Een nieuwe aanlevering op meldingsniveau is gewenst.

Als er geen fatale fouten zijn (zie hierboven) is een volledige heraanlevering niet aan de orde.

De levering is geaccepteerd voor verdere verwerking. Wel willen we u vragen om deze meldingen aan te passen en opnieuw aan te leveren. U gebruikt dan een nieuw leveringsID. De te corrigeren meldingen geeft u het eerder toegekende MeldingsID.

S Signalering = Acknowledgement

Na een signalering is geen correctie nodig bij de Belastingdienst. Wel raden we u aan uw gegevens intern te controleren en wanneer nodig te corrigeren voor meldingen over volgende aanleveringen.

Locatie

In de kolom 'Locatie' is aangegeven welke variabelen worden meegegeven in het Location-element. De opbouw van het element Location is als volgt.

```
<Location>{A}\@{B}\@{C}\@{D}\@{E}\@{F}\@{G}\@{H}\@{I}\@{J}\@{K}\@{L}\@{M}\@</Location>
```

ID hieronder geeft per **Controle** de vaste positie weer van een identificerend item in de reeks voor **Locatie**. Het teken waarmee het einde van een identificerend item wordt aangegeven is \@.

5.1.2 **Voorbeeld**

Stel dat C-0001 afgaat. Dan wordt de Location-tag als volgt gevuld cf. de matrix in paragraaf **5.1 Toelichting op de gebruikte kolommen** en de matrix in paragraaf **5.4 C-codes**.

- `<Location>{aanmaakmoment}\@{LeveringsID}\@{RSIN}\@{RSINBerichtgever}\@{IHP}\@{opvoerofwijziging}\@{BSN}\@{BSNBron}\@{meldingsID}\@{bSN}\@{land}\@{uitbetalingsDatum}\@{XPath}\@</Location>`
- **XPath** = UBD/bronbericht/IHPbron/uitbetalingsmelding/opvoerofwijziging/meldingsID

5.2 Matrix: FCS-controles & Locatie

ID	FCS-controle(s)	Locatie
A.	• F-0001	Cf. XPath in XML, • UBD/aanmaakmoment
B.	• F-0002	Cf. XPath in XML, nl. • UBD/LeveringsID
C.	• S-0001 • S-0002 • S-0003 • S-0004	Type ID Berichtgever = LH, RSIN, BSN, FI afhankelijk van XPath in XML • UBD/berichtgever/LHnrBerichtgever • UBD/berichtgever/RSINBerichtgever • UBD/berichtgever/BSNBerichtgever • UBD/berichtgever/FInrBerichtgever
D.	• S-0001 • S-0002 • S-0003 • S-0004	ID Berichtgever = LH-, RSIN-, BSN-, FI-nummer afhankelijk van XPath in XML • UBD/berichtgever/LHnrBerichtgever • UBD/berichtgever/RSINBerichtgever • UBD/berichtgever/BSNBerichtgever • UBD/berichtgever/FInrBerichtgever
E.	• N.v.t.	Type Bron = IHP of NIHP afhankelijk van XPath in XML • UBD/bronbericht/ IHP bron • UBD/bronbericht/ NIHP bron
F.	• N.v.t.	• Type Melding = opvoerofwijziging of intrekking afhankelijk van XPath in XML
G.	• F-0003 • S-0005 • F-0004 • S-0006 • F-0005 • S-0007 • F-0006 • S-0008	Type ID Bron = LH, RSIN, BSN, FI afhankelijk van XPath in XML • UBD/bronbericht/ IHP bron/LHnrBron • UBD/bronbericht/ NIHP bron/RSINBron • UBD/bronbericht/ NIHP bron/BSNBron • UBD/bronbericht/ NIHP bron/FInrBron
H.	• F-0003 • S-0005 • F-0004 • S-0006 • F-0005 • S-0007 • F-0006 • S-0008	ID Bron = LH-, RSIN-, BSN-, FI-nummer afhankelijk van XPath in XML • UBD/bronbericht/ IHP bron/LHnrBron • UBD/bronbericht/ NIHP bron/RSINBron • UBD/bronbericht/ NIHP bron/BSNBron • UBD/bronbericht/ NIHP bron/FInrBron
I.	• C-0001 • C-0007	meldingsID afhankelijk van XPath in XML • UBD/bronbericht/ IHP bron/uitbetalingsmelding/ opvoerofwijziging /meldingsID • UBD/bronbericht/ NIHP bron/uitbetalingsmelding/ opvoerofwijziging /meldingsID • UBD/bronbericht/ IHP bron/uitbetalingsmelding/ intrekking /meldingsID • UBD/bronbericht/ NIHP bron/uitbetalingsmelding/ intrekking /meldingsID
J.	• C-0002 • C-0003 • C-0004	Cf. XPath in XML, nl. • UBD/bronbericht/ IHP bron/uitbetalingsmelding/ opvoerofwijziging /bSN
K.	• C-0005 • C-0006	land afhankelijk van XPath in XML • UBD/bronbericht/adresBron/adresvast/land • UBD/bronbericht/adresBron/adresvrij/land • UBD/bronbericht/ IHP bron/uitbetalingsmelding/ opvoerofwijziging /ontvanger/adresOntvanger/ adresvast /land • UBD/bronbericht/ IHP bron/uitbetalingsmelding/ opvoerofwijziging /ontvanger/adresOntvanger/ adresvrij /land • UBD/bronbericht/ NIHP bron/uitbetalingsmelding/ opvoerofwijziging /ontvanger/adresOntvanger/ adresvast /land • UBD/bronbericht/ NIHP bron/uitbetalingsmelding/ opvoerofwijziging /ontvanger/adresOntvanger/ adresvrij /land
L.	• C-0008 • C-0009	uitbetalingsDatum afhankelijk van XPath in XML • UBD/bronbericht/ IHP bron/uitbetalingsmelding/ opvoerofwijziging /uitbetaling/uitbetalingsDatum • UBD/bronbericht/ NIHP bron/uitbetalingsmelding/ opvoerofwijziging /uitbetaling/uitbetalingsDatum
M.	• N.v.t.	XPath naar element waar de foutmelding is afgegaan • Zie de XPath bij de F- en C-controles hierboven.

Legenda:

IHP
NIHP
opvoerofwijziging
intrekking
adresvast
adresvrij

5.3 F-codes

Een [F] betekent dat als de conditie wordt geschonden, er een fatale fout wordt gemaakt. De levering of het bericht (als onderdeel van de levering) wordt in zijn geheel afgekeurd. De berichten en meldingen binnen de levering worden dan niet verwerkt bij een schending op levering-niveau, of de meldingen binnen een bericht worden niet verwerkt bij een schending op bericht-niveau. In deze berichtsspecificatie kennen we de volgende F-codes.

Fataal Correctie Signaal	Code	Omschrijving	Locatie
F	0001	Datum van aanmaakmoment mag niet in de toekomst liggen ten opzichte van het moment van indienen.	AM
F	0002	LeveringsID moet uniek zijn voor de berichtgever.	A-BM
F	0003	De eerste 9 cijfers (c.q. het RSIN-deel) van LHnrBron moet voldoen aan de 11-proef.	ABCDE-GHM
F	0004	RSINBron moet voldoen aan de 11-proef.	ABCDE-GHM
F	0005	BSNBron moet voldoen aan de 11-proef.	ABCDE-GHM
F	0006	FInrBron moet voldoen aan de 11-proef.	ABCDE-GHM
F	0007	Levering kan niet worden verwerkt.	
F	0008	Bericht kan niet worden verwerkt.	

5.4 C-codes

Een [C] betekent dat als de conditie wordt geschonden, alleen de melding wordt afgekeurd. De melding wordt niet verwerkt. Wij verzoeken een nieuwe opvoer van die melding te sturen. In deze berichtsspecificatie kennen we de volgende C-codes.

Fataal Correctie Signaal	Code	Omschrijving	Locatie
C	0001	MeldingsID moet uniek zijn in dit bericht.	ABCDE-FIM
C	0002	BSN moet voldoen aan de 11-proef.	ABCDE-FJM
C	0003	BSN moet valide zijn.	ABCDE-FJM
C	0004	De combinatie van BSN, geboortedatum en achternaam moet bestaan.	ABCDE-FJM
C	0005	Land moet een ISO 3166-1 alpha-2 code met status "official assigned" of 1 van de volgende codes bevatten: XK (Kosovo), XS (Stateless / Unknown), XX (Other Country).	ABCDE-FKM
C	0006	Land mag als adresvrij niet "NL" zijn, dus alleen een buitenlandse landcode is dan toegestaan.	ABCDE-FKM
C	0007	MeldingsID moet bij een intrekking in een eerder bericht van de bron zijn gebruikt.	ABCDE-FIM
C	0008	Uitbetalingsdatum mag niet in de toekomst liggen ten opzichte van het moment van indienen.	ABCDE-FLM
C	0009	Uitbetalingsdatum mag niet meer dan 7 jaar in het verleden liggen ten opzichte van het moment van indienen.	ABCDE-FLM
C	0010	Melding kan niet worden verwerkt.	

5.5 S-codes

Een [S] betekent dat als de conditie wordt geschonden, er een "Let op" signaal wordt afgegeven. De levering, bericht, of melding wordt niet afgekeurd. De levering, of berichten binnen een levering, of meldingen binnen een bericht worden dan wel verwerkt, bij geen andere F- of C-foutmeldingen. In deze berichtsspecificatie kennen we de volgende S-codes.

Fataal Correctie Signaal	Code	Omschrijving	Locatie
S	0001	LHnrBerichtgever moet een valide loonheffingnummer zijn, waarbij het RSIN-deel moet voldoen aan de 11-proef.	AB-CDM
S	0002	RSINBerichtgever moet voldoen aan de 11-proef.	AB-CDM
S	0003	BSNBerichtgever moet voldoen aan de 11-proef.	AB-CDM
S	0004	FInrBerichtgever moet voldoen aan de 11-proef.	AB-CDM
S	0005	De combinatie LHnrBron, naamBron en adresBron moet bestaan.	ABCDE-GHM
S	0006	De combinatie RSINBron, naamBron en adresBron moet bestaan.	ABCDE-GHM
S	0007	De combinatie BSNBron, naamBron en adresBron moet bestaan.	ABCDE-GHM
S	0008	De combinatie FInrBron, naamBron en adresBron moet bestaan.	ABCDE-GHM

5.6 A-codes

Een [A] voor de conditie betekent dat een aanwijzing wordt gegeven. Dit is een conditie die steekproefsgewijs handmatig gecheckt kan worden door zowel de Belastingdienst als de aanleveraar.

Let op:

Aanwijzingen worden niet in de programmatuur gecontroleerd, en komen daardoor ook niet terug in het verwerkingsverslag.

In deze berichtspecificatie kennen we de volgende A-codes:

Fataal Correctie Signaal	Code	Omschrijving	Locatie
A	0001	Gebruik altijd LHnrBerichtgever (loonheffingnummer) als de berichtgever deze heeft.	-
A	0002	RSINBerichtgever alleen gebruiken als de berichtgever een Niet Natuurlijke Persoon is en als de bron geen loonheffingnummer heeft.	-
A	0003	BSNBerichtgever alleen gebruiken als de berichtgever een natuurlijk persoon is.	-
A	0004	FInrBerichtgever alleen gebruiken als de berichtgever geen Loonheffingnummer, RSIN of BSN heeft.	-
A	0005	Gebruik altijd LHnrBron (loonheffingnummer) als de bron deze heeft.	-
A	0006	RSINBron alleen gebruiken als de bron een Niet Natuurlijke Persoon is en als de bron geen loonheffingnummer heeft.	-
A	0007	BSNBron alleen gebruiken als de bron een natuurlijk persoon is.	-
A	0008	FInrBron alleen gebruiken als de bron geen Loonheffingnummer, RSIN of BSN heeft. Deze situatie komt alleen voor in uitzonderlijke gevallen.	-



Belastingdienst

Handleiding

Gegevensaanlevering van Uitbetaalde Bedragen aan Derden

Deel 4 – Voorbeelden

Geldig vanaf 2023-01-01

Versie 20211028



Inhoudsopgave

1	Inleiding	3
1.1	<i>Leeswijzer</i>	3
2	Voorbeelden van gegevensaanleveringen	4
2.1	<i>Voorbeeld situatie: Initiële opgave bij Berichtgever en Bron niet hetzelfde + adresvast</i>	4
2.2	<i>Voorbeeld situatie: Initiële opgave bij Berichtgever en Bron wel hetzelfde + adresvrij</i>	5
2.3	<i>Voorbeeld situatie: Intrekking</i>	6
2.4	<i>Voorbeeld situatie: Correctie van bedrag + aanvullende melding zelfde bron</i>	7
2.5	<i>Voorbeeld situatie: Correctie o.b.v. verwerkingsverslag</i>	9
2.6	<i>Voorbeeld situatie: Correctie van meldingsID</i>	10
3	Bijlage: XML-like UBD Template	11

1 Inleiding

1.1 Leeswijzer

De handleiding 'Gegevensaanlevering van Uitbetalingen aan derden' bestaat uit de volgende delen.

- Deel 1 - Algemeen: beschrijft de fiscaal-juridische onderwerpen en het proces van aanleveren;
- Deel 2 - Berichtspecificatie: beschrijft de structuur en regels waaraan een aan te leveren bericht moet voldoen;
- Deel 3 - Foutberichten: beschrijft de berichten die naar aanleiding van een ingestuurd bericht kunnen worden teruggestuurd;
- Deel 4 - Voorbeelden: beschrijft voor een aantal specifieke gevallen hoe een bericht er uit zou moeten zien.
- Deel 5 – Structuurdiagram: beschrijft de structuur van de berichtspecificatie in de vorm van een diagram.

U leest nu 'Deel 4 - Voorbeelden'.

2 Voorbeelden van gegevensaanleveringen

In dit hoofdstuk ziet u voorbeelden van gegevensaanleveringen. Bij deze voorbeelden zijn alleen de rubrieken weergegeven die in het kader van dat voorbeeld van belang zijn.

2.1 Voorbeeld situatie: Initiële opgave bij Berichtgever en Bron niet hetzelfde + adresvast

U levert in een bericht een melding aan met meldingsID '01052021jansen'. Daarin komt een bedrag voor van €12.120,00. Dit levert u aan met 'opvoerofwijziging'.

N	I	V	E	A	U	.	.	.	XML-tag	Waarde / Vulling	Toelichting
1	2	3	4	5	6	7	8	9			
X									UBD	-	
	X								@ version	1.0	
	X								berichttype	UBD	
	X								aanmaakmoment	2021-01-31T15:59:38	
	X								LeveringsID	01052021	
	X								reINr	SWO00001	
	X								naamSwPakket	UBD_SW	
	X								versieSwPakket	2.5	
	X								berichtgever	-	
		X							naamBerichtgever	TestAccountant BV	
		X							LHnrBerichtgever	123456789L12	XOR 1A: Geselecteerd
	X								bronbericht	-	
		X							naamBron	Bedrijf A	
		X							geboorteOprichtingsdatum	21-12-1989	
		X							adresBron	-	
			X						adresvast	-	XOR 2A (1): Geselecteerd
				X					straat	Bedrijf A Straat	
				X					huisnummer	10	
				X					huisnummerToev	-	
				X					postcode	-	
				X					plaats	Apeldoorn	
				X					land	NL	
	X								IHPbron	-	XOR 3A: Geselecteerd
		X							LHnrBron	456789123L45	
		X							Uitbetalingsmelding	-	
		X							opvoerofwijziging	-	XOR 5B: Geselecteerd
			X						meldingsID	01052021jansen	
			X						uitbetaling		
				X					bedrag	12120	Zonder decimalen
				X					uitbetalingsDatum	2020-10-16	
		X							ontvanger	-	
			X						voorletters	V.A.	
			X						voorvoegsels	-	
			X						achternaam	Jansen	
			X						geboortedatum	1954-01-07	
			X						adresOntvanger	-	
				X					adresvast	-	XOR 2A (2): Geselecteerd
					X				straat	Ontvanger A Straat	
					X				huisnummer	23	
					X				huisnummerToev	C	
					X				postcode	5641DR	
					X				plaats	Eindhoven	
					X				land	NL	
	X								bSN	789123456	

2.2 Voorbeeld situatie: Initiële opgave bij Berichtgever en Bron wel hetzelfde + adresvrij

U heeft een uitbetaling gedaan aan een gastspreker. U vraagt uw administratiekantoor deze melding te doen. Zij leveren een melding aan met meldingsID '01072021meijer'. Daarin komt een bedrag voor van €750,00. De melding wordt aangeleverd met 'opvoerofwijziging'.

N	I	V	E	A	U	.	.	.	XML-tag	Waarde / Vulling	Toelichting
1	2	3	4	5	6	7	8	9			
X									UBD	-	
	X								@ version	1.0	
	X								berichttype	UBD	
	X								aanmaakmoment	2021-01-31T15:59:38	
	X								LeveringsID	01052021	
	X								reINr	SWO00001	
	X								naamSwPakket	UBD_SW	
	X								versieSwPakket	2.5	
	X								berichtgever	-	
		X							naamBerichtgever	TestAccountant BV	
		X							LHnrBerichtgever	123456789L12	XOR 1A: Geselecteerd
X									bronbericht	-	
	X								naamBron	TestAccountant BV	
	X								geboorteOprichtingsdatum	21-12-1989	
	X								adresBron	-	
		X							adresvast	-	XOR 2A (1): Geselecteerd
			X						straat	Bedrijf A Straat	
			X						huisnummer	10	
			X						huisnummerToev	-	
			X						postcode	-	
			X						plaats	Apeldoorn	
			X						land	NL	
X									IHPbron	-	XOR 3A: Geselecteerd
	X								LHnrBron	123456789L12	
	X								Uitbetalingsmelding	-	
		X							opvoerofwijziging	-	XOR 5B: Geselecteerd
			X						meldingsID	01072021meijer	
			X						uitbetaling		
				X					bedrag	750	Zonder decimalen
				X					uitbetalingsDatum	2020-10-16	
		X							ontvanger	-	
			X						voorletters	V.A.	
			X						voorvoegsels	-	
			X						achternaam	Jansen	
			X						geboortedatum	1954-01-07	
			X						adresOntvanger	-	
				X					adresvrij	-	XOR 2B (2): Geselecteerd
					X				adresregel	Ontvanger A Straat 23C, Eindhoven	Geen postcode 5641DR
					X				land	NL	
X									bSN	789123456	

2.3 Voorbeeld situatie: Intrekking

U ontdekt dat u de bij situatie in paragraaf 2.1 (Voorbeeld situatie: Initiële opgave bij Berichtgever en Bron niet hetzelfde + adresvast) aangeleverde melding nooit had moeten aanleveren. U levert daarom in een bericht een intrekking (met 'intrekking') aan over meldingsID '01052021jansen'.

N	I	V	E	A	U	.	.	.	XML-tag	Waarde / Vulling	Toelichting
1	2	3	4	5	6	7	8	9			
X									UBD	-	
	X								@ version	1.0	
	X								berichttype	UBD	
	X								aanmaakmoment	2021-01-31T15:59:38	
	X								LeveringsID	01052021	
	X								relNr	SWO00001	
	X								naamSwPakket	UBD_SW	
	X								versieSwPakket	2.5	
	X								berichtgever	-	
		X							naamBerichtgever	TestAccountant BV	
		X							LHnrBerichtgever	123456789L12	XOR 1A: Geselecteerd
X									bronbericht	-	
	X								naamBron	Bedrijf A	
	X								geboorteOprichtingsdatum	21-12-1989	
	X								adresBron	-	
		X							adresvast	-	XOR 2A (1): Geselecteerd
			X						straat	Bedrijf A Straat	
			X						huisnummer	10	
			X						huisnummerToev	-	
			X						postcode	-	
			X						plaats	Apeldoorn	
			X						land	NL	
X									IHPbron	-	XOR 3A: Geselecteerd
	X								LHnrBron	456789123L45	
	X								Uitbetalingsmelding	-	
		X							intrekking	-	XOR 5A: Geselecteerd
				X					meldingsID	01052021jansen	

2.4 Voorbeeld situatie: Correctie van bedrag + aanvullende melding zelfde bron

Zoals te zien in paragraaf 2.1 (Voorbeeld situatie: Initiële opgave bij Berichtgever en Bron niet hetzelfde + adresvast), het door u aangeleverd bedrag op meldingsID '01052021jansen' is €12.120,00. Dit had echter een bedrag moeten zijn van €120,00 op meldingsID '01052021jansen' en een bedrag van €120,00 op meldingsID '01052021smit'. Om het juiste bedrag in een correctie en een nieuwe melding door te geven, volgt u de volgende stappen.

1. U corrigeert hier de originele aanlevering door van meldingsID '01052021jansen' een complete set juiste gegevens aan te leveren, niet alleen de gewijzigde. U gebruikt daarbij 'opvoerofwijziging'.
2. Daarnaast doet u een aanvullende melding (cq. naast de correctie op de situatie in paragraaf 2.1) over meldingsID '01052021smit'. Dit doet u door van meldingsID '01052021smit' een complete set juiste gegevens aan te leveren. Ook voor deze gegevensset gebruikt u 'opvoerofwijziging'.

1	2	3	4	5	6	7	8	9			
X									UBD	-	
	X								@ version	1.0	
	X								berichttype	UBD	
	X								aanmaakmoment	2021-01-31T15:59:38	
	X								LeveringsID	01052021	
	X								relNr	SWO00001	
	X								naamSwPakket	UBD_SW	
	X								versieSwPakket	2.5	
	X								berichtgever	-	
		X							naamBerichtgever	TestAccountant BV	
		X							LHnrBerichtgever	123456789L12	XOR 1A: Geselecteerd
	X								bronbericht	-	
		X							naamBron	Bedrijf A	
		X							geboorteOprichtingsdatum	21-12-1989	
		X							adresBron	-	
			X						adresvast	-	XOR 2A (1): Geselecteerd
				X					straat	Bedrijf A Straat	
				X					huisnummer	10	
				X					huisnummerToev	-	
				X					postcode	-	
				X					plaats	Apeldoorn	
				X					land	NL	
	X								IHPbron	-	XOR 3A: Geselecteerd
		X							LHnrBron	456789123L45	
		X							Uitbetalingsmelding	-	Gecorrigeerde melding
			X						opvoerofwijziging	-	XOR 5B: Geselecteerd
				X					meldingsID	01052021jansen	
				X					uitbetaling		
					X				bedrag	120	Zonder decimalen
					X				uitbetalingsDatum	2020-10-16	
				X					ontvanger	-	
				X					voorletters	V.A.	
				X					voorvoegsels	-	
				X					achternaam	Jansen	
				X					geboortedatum	1954-01-07	
				X					adresOntvanger	-	
					X				adresvast	-	XOR 2A (2): Geselecteerd
						X			straat	Ontvanger A Straat	
						X			huisnummer	23	
						X			huisnummerToev	C	
						X			postcode	5641DR	
						X			plaats	Eindhoven	
						X			land	NL	
				X					bsn	789123456	
	X								Uitbetalingsmelding	-	Nieuwe melding
		X							opvoerofwijziging	-	XOR 5B: Geselecteerd
				X					meldingsID	01052021smit	
				X					uitbetaling		
					X				bedrag	120	Zonder decimalen
					X				uitbetalingsDatum	2020-10-30	
				X					ontvanger	-	
				X					voorletters	M.J.	
				X					voorvoegsels	-	
				X					achternaam	Smit	
				X					geboortedatum	1969-05-30	
				X					adresOntvanger	-	
					X				adresvast	-	XOR 2A (2): Geselecteerd
						X			straat	Ontvanger B Straat	
						X			huisnummer	83	
						X			huisnummerToev	A	
						X			postcode	5037CE	
						X			plaats	Tilburg	
						X			land	NL	
				X					bsn	678912345	

2.5 Voorbeeld situatie: Correctie o.b.v. verwerkingsverslag

Zoals te zien in paragraaf 2.1 (Voorbeeld situatie: Initiële opgave bij Berichtgever en Bron niet hetzelfde + adresvast), leverde u aan over meldingsID '01052021jansen'. Omdat u bij de ontvanger de geboortedatum verkeerd hebt gevuld, krijgt u foutmelding **C-0004** in het verwerkingsverslag. U corrigeert de originele aanlevering door voor deze melding een complete set juiste gegevens aan te leveren, dus inclusief de juiste geboortedatum. U doet dit met 'opvoerofwijziging'.

N	I	V	E	A	U	.	.	.	XML-tag	Waarde / Vulling	Toelichting
1	2	3	4	5	6	7	8	9			
X									UBD	-	
	X								@ version	1.0	
	X								berichttype	UBD	
	X								aanmaakmoment	2021-01-31T15:59:38	
	X								LeveringsID	01052021	
	X								reINr	SWO00001	
	X								naamSwPakket	UBD_SW	
	X								versieSwPakket	2.5	
	X								berichtgever	-	
		X							naamBerichtgever	TestAccountant BV	
		X							LHnrBerichtgever	123456789L12	XOR 1A: Geselecteerd
X									bronbericht	-	
	X								naamBron	Bedrijf A	
	X								geboorteOprichtingsdatum	21-12-1989	
	X								adresBron	-	
		X							adresvast	-	XOR 2A (1): Geselecteerd
			X						straat	Bedrijf A Straat	
			X						huisnummer	10	
			X						huisnummerToev	-	
			X						postcode	-	
			X						plaats	Apeldoorn	
			X						land	NL	
X									IHPbron	-	XOR 3A: Geselecteerd
	X								LHnrBron	456789123L45	
	X								Uitbetalingsmelding	-	
		X							opvoerofwijziging	-	XOR 5B: Geselecteerd
			X						meldingsID	01052021jansen	
			X						uitbetaling	-	
				X					bedrag	12120	Zonder decimalen
				X					uitbetalingsDatum	2020-10-16	
	X								ontvanger	-	
		X							voorletters	V.A.	
		X							voorvoegsels	-	
		X							achternaam	Jansen	
		X							geboortedatum	1945-07-07	Correctie op 1954-01-07
		X							adresOntvanger	-	
			X						adresvast	-	XOR 2A (2): Geselecteerd
				X					straat	Ontvanger A Straat	
				X					huisnummer	23	
				X					huisnummerToev	C	
				X					postcode	5641DR	
				X					plaats	Eindhoven	
				X					land	NL	
X									bSN	789123456	

2.6 Voorbeeld situatie: Correctie van meldingsID

Zoals te zien in paragraaf 2.1 (Voorbeeld situatie: Initiële opgave bij Berichtgever en Bron niet hetzelfde + adresvast), leverde u aan over meldingsID '01052021jansen'. Dit had moeten zijn meldingsID '01052021smit'. Om de juiste meldingsID door te geven, volgt u de volgende stappen.

1. U doet een intrekking (met 'intrekking') over meldingsID '01052021jansen', zoals weergegeven in paragraaf 2.3 Voorbeeld situatie: Intrekking.
2. U levert vervolgens hetzelfde bericht opnieuw aan onder de juiste meldingsID '01052021smit' (met 'opvoerofwijziging').

N	I	V	E	A	U	.	.	.	XML-tag	Waarde / Vulling	Toelichting
1	2	3	4	5	6	7	8	9			
X									UBD	-	
	X								@ version	1.0	
	X								berichttype	UBD	
	X								aanmaakmoment	2021-01-31T15:59:38	
	X								LeveringsID	01052021	
	X								reINr	SWO00001	
	X								naamSwPakket	UBD_SW	
	X								versieSwPakket	2.5	
	X								berichtgever	-	
		X							naamBerichtgever	TestAccountant BV	
		X							LHnrBerichtgever	123456789L12	XOR 1A: Geselecteerd
X									bronbericht	-	
	X								naamBron	Bedrijf A	
	X								geboorteOprichtingsdatum	21-12-1989	
	X								adresBron	-	
		X							adresvast	-	XOR 2A (1): Geselecteerd
			X						straat	Bedrijf A Straat	
			X						huisnummer	10	
			X						huisnummerToev	-	
			X						postcode	-	
			X						plaats	Apeldoorn	
			X						land	NL	
X									IHPbron	-	XOR 3A: Geselecteerd
	X								LHnrBron	456789123L45	
	X								Uitbetalingsmelding	-	
		X							opvoerofwijziging	-	XOR 5B: Geselecteerd
		X							meldingsID	01052021smit	
		X							uitbetaling	-	
			X						bedrag	12120	Zonder decimalen
			X						uitbetalingsDatum	2020-10-16	
		X							ontvanger	-	
			X						voorletters	V.A.	
			X						voorvoegsels	-	
			X						achternaam	Jansen	
			X						geboortedatum	1954-01-07	
			X						adresOntvanger	-	
			X						adresvast	-	XOR 2A (2): Geselecteerd
				X					straat	Ontvanger A Straat	
				X					huisnummer	23	
				X					huisnummerToev	C	
				X					postcode	5641DR	
				X					plaats	Eindhoven	
				X					land	NL	
X									bSN	789123456	

3 Bijlage: XML-like UBD Template

N	I	V	E	A	U	.	.	.	XML-tag	Waarde / Vulling	Toelichting
1	2	3	4	5	6	7	8	9			
X									UBD		
	X								@ version		
	X								berichttype		
	X								aanmaakmoment		
	X								LeveringsID		
	X								relNr		
	X								naamSwPakket		
	X								versieSwPakket		
	X								berichtgever		
		X							naamBerichtgever		
		X							LHnrBerichtgever		XOR 1A
		X							RSINBerichtgever		XOR 1B
		X							BSNBerichtgever		XOR 1C
		X							FIInrBerichtgever		XOR 1D
	X								bronbericht		
		X							naamBron		
		X							geboorteOprichtingsdatum		
		X							adresBron		
			X						adresvast		XOR 2A (1)
				X					straat		
				X					huisnummer		
				X					huisnummerToev		
				X					postcode		
				X					plaats		
				X					land		
			X						adresvrij		XOR 2B (1)
				X					adresregel		
				X					land		
	X								IHPbron		XOR 3A
		X							LHnrBron		
		X							Uitbetalingsmelding		
			X						intrekking		XOR 5A
				X					meldingsID		
			X						opvoerofwijziging		XOR 5B
				X					meldingsID		
				X					uitbetaling		
					X				bedrag		
					X				uitbetalingsDatum		
						X			ontvanger		
							X		voorletters		
							X		voorvoegsels		
							X		achternaam		
							X		geboortedatum		
							X		adresOntvanger		
								X	adresvast		XOR 2A (2)
								X	straat		
								X	huisnummer		
								X	huisnummerToev		
								X	postcode		
								X	plaats		
								X	land		
								X	adresvrij		XOR 2B (2)
								X	adresregel		
								X	land		
								X	bSN		
	X								NIHPbron		XOR 3B
		X							RSINBron		XOR 4A
		X							BSNBron		XOR 4B
		X							FIInrBron		XOR 4C
		X							Uitbetalingsmelding		
			X						intrekking		XOR 6A

N	I	V	E	A	U	.	.	.	XML-tag	Waarde / Vulling	Toelichting
1	2	3	4	5	6	7	8	9			
					X				meldingsID		
				X					opvoerofwijziging		XOR 6B
					X				meldingsID		
					X				uitbetaling		
					X				bedrag		
					X				uitbetalingsDatum		
				X					ontvanger		
					X				voorletters		
					X				voorvoegsels		
					X				achternaam		
					X				geboortedatum		
					X				adresOntvanger		
					X				adresvast		XOR 2A (3)
						X			straat		
						X			huisnummer		
						X			huisnummerToev		
						X			postcode		
						X			plaats		
						X			land		
					X				adresvrij		XOR 2B (3)
						X			adresregel		
						X			land		
				X					IBAN		



Belastingdienst

Handleiding

Gegevensaanlevering van Uitbetaalde Bedragen aan Derden

Deel 5 – Structuurdiagram

Geldig m.i.v. 2023-01-01

Versie 20211028



1 Structuurdiagram

Symbol	Omschrijving	Symbol	Omschrijving
@	Attribuut van Gevegensgroep (groen)	← of →	Meer dan 1 Gevegensgroep mogelijk
+	Verplichte Gevegenselement	1	Verplichte Gevegensgroep
-	Optionele Gevegenselement (blauw)	0	Optionele Gevegensgroep
SEQ	Explicitering van vaste volgorde van elementen	XOR	Keuze van 1 uit meer mogelijkheden

