

SPECIFICATIE BETALINGSKENMERK

Doelgroep voor deze specificatie

Softwareontwikkelaars die de elektronische aangifte OB of Loonaangifte ondersteunen alsmede betalingsfaciliteiten bieden in hun pakket.

Doel van de specificatie

Het doel is het realiseren van gebruikersgemak bij het betalen van de aangifte. Dit door automatisch het juiste 16 cijferige betalingskenmerk uit de aangifte af te leiden en te voegen bij de betalingsopdracht.

Let op: deze specificatie betreft dus niet het koppelvlak met de Belastingdienst, maar betreft de aanlevering van betalingsopdrachten aan de bank.

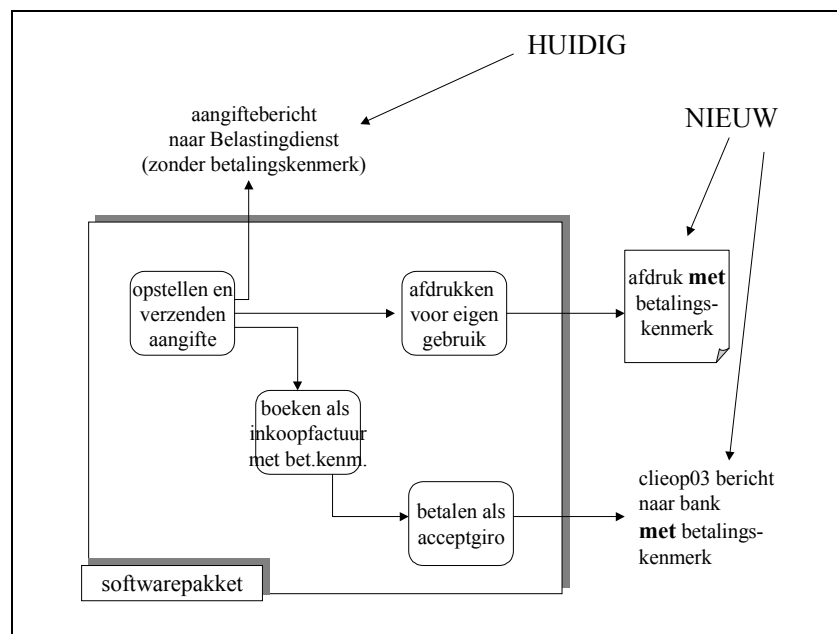
Win win situatie

Het blijkt veel voor te komen dat klanten (belastingplichtigen) moeite moeten doen om het juiste betalingskenmerk te achterhalen. Dit ondanks het feit dat de Belastingdienst een acceptgiro met dit kenmerk stuurt.

Een betaling zonder kenmerk heeft als risico voor de klant dat de vordering die er tegenover staat niet tijdig wordt afgeboekt. Dit kan leiden tot een aanmaning en eventueel een boete met alle nawerk van dien.

Daarom zijn alle partijen geholpen met het toevoegen van het betalingskenmerk zonder uitzoekerij en zonder afhankelijk te zijn van de acceptgiro.

Situatieschets



Aangeven en betalen geschiedt veelal vanuit één omgeving. Als de klant nog niet elektronisch bankiert is hij geholpen met een afdruk waarop het betalingskenmerk staat.

De suggestie die spreekt uit het plaatje is om de aangifte te boeken als “inkoopfactuur” en daarop het juiste betalingskenmerk en bedrag te plaatsen. Dit resulteert uiteindelijk in een betaalopdracht met een correct betalingskenmerk aan de bank.

Als een intermediair elektronisch aangifte doet kan deze eveneens via een afdruk op papier (of via een clieop03 bestand) het betalingskenmerk en bedrag terug melden aan zijn opdrachtgever.

Gegevens uit aangifte meenemen naar “inkoopfactuur”

De gegevens die kunnen worden afgeleid uit de aangifte en die de betaling vergemakkelijken zijn:

1. het 16 cijferig betalingskenmerk, zie onder.
2. omschrijving
bijvoorbeeld: omzetbelasting mei 2005
3. wettelijk einddatum
de datum waarop het geld moet zijn bijgeboekt op de rekening van de Belastingdienst
4. bedrag
het bedrag van de aangifte, eventueel aan te passen door de gebruiker

Let op! In de praktijk kan de wettelijke einddatum op een vrije dag vallen (bijvoorbeeld 30 april). Op dergelijke dagen is het niet mogelijk geld over te boeken. In het betalingsverkeer dient u rekening te houden met vertraging van de daadwerkelijke overboeking wanneer vrije dagen aan het einde van de termijn vallen. In dit voorbeeld moet het geld in de praktijk dus op 29 april op de rekening van de Belastingdienst zijn bijgeboekt.

Specificatie genereren 16 cijferig betalingskenmerk

Toegespitst op betalingen voor OB- en Loonaangiften.

Input:

- sofi-nummer
- sub-nummer
- middelkode (resp B of L voor OB of Loonaangifte)
- jaar
- tijdvak

Deze gegevens zijn reeds bekend uit de aangifte (en worden gebruikt in het zogenaamde aangiftenummer).

Output 16 cijferig betalingskenmerk.

Opbouw kenmerk

De 16 cijfers kunnen achtereenvolgens als hieronder beschreven bepaald worden:

Positie 1

controle cijfer, te berekenen m.b.v. een modulus-11 algoritme (zie onder)

Positie 2 - 9

vullen met de posities 1-8 van het sofi-nummer.

(de 9^e positie van het sofi-nummer valt weg, want dit is ook een controlegetal).

Positie 10,

indien de betaling de OB betreft: positie 10 = 1.

indien de betaling de Loonaangifte betreft: positie 10 = 6.

Positie 11,

Het laatste cijfer van het jaar, waarin het tijdvak van de betreffende aangifte valt, te ontleen aan het jaar van het aangiftenummer (in 2004 een 4).

Positie 12, 13

Subnummer

Pos 14, 15 voor de OB

Deze posities betreffen de tijdvak aanduiding:

Indien tijdvak = Maand:

van januari t/m december: 01 – 12

Indien tijdvak = Kwartaal:

Bij de OB is er sprake van zogenaamde “tussenkwartalen”, omdat een kwartaal bijvoorbeeld ook februari kan beginnen. De waarden zijn: 21, 22, 23, 24, 25, 26, 27, 28, 29, 30, 31, 32.

waarbij:

21 staat voor het kwartaal wat in januari begint,

22 voor het kwartaal wat in februari begint, etc.

Indien tijdvak = Jaar:

De waarde is: 40

Pos 14, 15 voor de Loonaangifte

Deze posities betreffen de tijdvak aanduiding:

Indien tijdvak = Maand:

van januari t/m december: 01 – 12

Indien tijdvak = Kwartaal:

1^e, 2^e, 3^e resp 4^e kwartaal: 21, 22, 23, 24

(De Loonaangifte kent geen tussenkwartalen)

Let op! De kwartaaltermijnen van de Loonaangifte komen per 1-1-2006 te vervallen.

Indien tijdvak = halfjaaraanduiding

De waarden zijn: 31 en 32 voor resp. het eerste en het tweede halfjaar.

Indien tijdvak = Jaar:

De waarde is: 40

Bijzondere situatie Loonaangifte: eindejaar kan er sprake zijn van een “verrekeningsafdracht” waarbij eerdere geschatte afdrachten met een jaaraangifte verrekend worden. In dat geval is de tijdvakaanduiding: 60.

NOTA BENE, vanaf 1-1-2006 komen er voor de Loonaangifte dertien 4 wekelijkse perioden bij. Met de volgende periodeaanduidingen:

71 t/m 83 voor resp. de eerste t/m de dertiende periode.

Positie 16,

Fixed value: 0

Gewogen modulus 11 voor het betalingskenmerk

Aan elk cijfer van het getal (15 posities), waarvoor een controlecijfer (positie 1) moet worden berekend, wordt een gewicht toegekend. Deze gewichten zijn voor het meest rechtse cijfer naar links gaande: 2, 4, 8, 5, 10, 9, 7, 3, 6, 1.

Voor getallen groter dan 10 cijfers herhalen deze gewichten zich.

De berekening is:

A = de som van alle produkten (cijfer x gewicht);

(modulus 11) A = de rest bij deling van A door 11;

C = $11 - (\text{modulus } 11)A$ = controlecijfer ($11 - \text{rest van de deling} = \text{controlecijfer}$).

N.B.

Indien C = 10, wordt als controlecijfer 1 aangenomen.

Indien C = 11, wordt als controlecijfer 0 aangenomen.

Testen betalingskenmerk.

Voor OB en Loonaangifte is hieronder een testset opgenomen.

Testset OB

In de kolom aangiftenummer treft u de volgende gegevens aan (voorbeeld eerste rij):

- soft-nummer: 001000019
- sub-nummer: 01
- middelkode: B (gelijk aan de letter in het sub-nummer)
- jaar: 06, staat voor 2006
- tijdvak: 21, ofwel het kwartaal wat begint in januari

(het plusje hoeft niet te worden aangeleverd aan de bank)

Aangiftenummer	Betalingskenmerk
001000019 B01 06 21 0	2001000011601210+
001000032 B02 06 22 0	9001000031602220+
001000044 B03 07 23 0	1001000041703230+
001000056 B04 06 24 0	7001000051604240+
001000068 B05 06 25 0	6001000061605250+
001000081 B06 07 26 0	4001000081706260+
001000093 B07 06 27 0	1001000091607270+
001000123 B08 07 28 0	9001000121708280+
001000135 B09 06 29 0	6001000131609290+
001000147 B10 07 30 0	2001000141710300+
001000159 B11 06 31 0	1001000151611310+
001000160 B12 06 32 0	9001000161612320+
001000172 B13 06 40 0	1001000171613400+
001000275 B01 07 01 0	1001000271701010+
001000287 B02 07 02 0	0001000281702020+
001000299 B03 07 03 0	1001000291703030+
001000305 B04 06 04 0	9001000301604040+
001000317 B05 06 05 0	8001000311605050+
001000329 B06 06 06 0	7001000321606060+

001000330	B07	06	07	0	6001000331607070+
001000342	B08	07	08	0	7001000341708080+
001000354	B09	07	09	0	6001000351709090+
001000366	B10	07	10	0	0001000361710100+
001000378	B11	07	11	0	1001000371711110+
001000391	B12	06	12	0	4001000391612120+

Testset Loonaangifte

Uitleg analoog aan OB.

Aangiftenummer	Betalingskenmerk
001000019 L01 06 21 0	0001000016601210+
001000032 L02 07 22 0	9001000036702220+
001000044 L03 06 23 0	6001000046603230+
001000056 L04 06 24 0	5001000056604240+
001000068 L05 06 25 0	4001000066605250+
001000081 L06 07 26 0	2001000086706260+
001000093 L07 07 27 0	1001000096707270+
001000123 L08 07 28 0	7001000126708280+
001000135 L09 07 29 0	6001000136709290+
001000147 L10 06 30 0	9001000146610300+
001000159 L11 06 31 0	8001000156611310+
001000160 L12 06 32 0	7001000166612320+
001000172 L13 06 40 0	1001000176613400+
001000275 L01 06 01 0	8001000276601010+
001000287 L02 07 02 0	9001000286702020+
001000299 L03 07 03 0	8001000296703030+
001000305 L04 07 04 0	9001000306704040+
001000317 L05 07 05 0	8001000316705050+
001000329 L06 06 06 0	5001000326606060+
001000330 L07 06 07 0	4001000336607070+
001000342 L08 06 08 0	3001000346608080+
001000354 L09 06 09 0	2001000356609090+
001000366 L10 07 10 0	9001000366710100+
001000378 L11 07 11 0	8001000376711110+
001000391 L12 07 12 0	4001000396712120+