



# Wijzigingenoverzicht

Handleiding Gegevensaanlevering van Verzekeringsproducten  
2019.3

Centrale administratie

<https://odb.belastingdienst.nl>

Datum 01-11-2018

De handleiding Gegevensaanlevering van Verzekeringsproducten 2019.3 is uitgebracht. Naast diverse tekstuele aanpassingen is de handleiding ten opzichte van versie 2018.3.0 inhoudelijk op de volgende onderdelen en onderwerpen aangepast.

## Deel 1, Algemeen

- Het hele document (deel 1) is aangepast op de nieuwe manier van de Schenk en Erf renseignementen.
- Meldingstype KONP (Kapitaalverzekering Onbelast Pré BHW) is vervallen.
- Inleiding: Tekst toegevoegd i.v.m. wijze van gegevensaanlevering "In deze handleiding is de e-alert van 16 februari 2018, met betrekking tot gegevensaanlevering met de meldingstypen SCH1 tot en met SCH5 en SUC1 tot en met SUC4, niet verwerkt. Deze e-alert blijft geldig tot hij vervangen wordt door een Nieuwsbrief of een nieuwe e-alert. ".
- Par 2.1 Wettelijke basis, toegevoegd is: "In artikel 10d van het UBSW... geleverd moet worden".
- Par 2.2, verwijderd is: "Op grond van artikel 10.8 eerste lid wet IB 2001... artikel 75 deze verplichting".
- Par 2.2.1.2 Natura-uitvaartverzekeringen, verwijderd is: "Op grond van... gecontinueerd kan worden".
- Par 3.1 Natuurlijk persoon FATCA, gewijzigd is: Voor contracten die op 30 juni 2014 al bestonden... brief van staatssecretaris Wiebes van 11 oktober 2017, nr. 2017-0000196733".
- Par 3.1 Natuurlijk persoon: besluit toegevoegd bij tekst "Uitbreiding als gevolg van FATCA"
- Par 3.1 Natuurlijke persoon: bij geboorteplaats toegevoegd (voor zover voorhanden).
- Par 3.1.1 Tabel 3:
  - Rol 5 ook voor EXPB
  - Let op!-tekst gewijzigd: "Bij EXPB moet...geen melding EXPB opmaken"
- Par 3.1.1 tekst gewijzigd: "In de situatie... 'Onherroepelijk begunstigde'".
- Par 3.1.3: Nieuwe paragraaf 'Onbekende/onvindbare begunstigde en 'erven van'.
- Par 4.1.1.1 Tekst gewijzigd: "Voor een...de afkoopsom".
- Par 4.1.1.3 Tekst voorbeeld gewijzigd: "Voorbeeld: Lijfrente box 1...heeft plaatsgevonden (01-01-T+1)
- Par 4.1.2.1 Tekst voorbeeld gewijzigd: "De expiratedatum is...lijfrente is bedongen."
- Par 4.3 Tekst gewijzigd: "Maandaanlevering (gebeurtenissen)...feit heeft plaatsgevonden".
- Par 4.3.1 toegevoegd: "Maandaanleveringen met belang voor de inkomstenbelasting"
- Par 4.3.2 toegevoegd: "Maandaanleveringen met belang voor de erf- en schenkbelasting"
- Paragraaf nummering bij 4.3 loopt door i.v.m. toevoegingen.

- Par 4.3.3.1 Tabel 4: Diverse wijzigingen overzichtstabel Meldingtypes Maandelijkse Gegevensaanleveringen Inkomstenbelasting Algemeen.
- Par 4.3.2: Kleine tekstuele wijzigingen.
- Par 4.3.3: Deze paragraaf over het vervallen van tijdsklemmen is in zijn geheel vervallen.
- Par 4.3.5 Tekst voorbeeld gewijzigd: "Er vindt een uitkering...element [redenOpmaak] het cijfer '1'.
- Par 4.3.5 Tabel 7, redenOpmaak 4: KBEL 20 jaar premie is gewijzigd naar 15 jaar.
- Par 4.3.5 Tabel 7 Reden Opmaak: redenOpmaak 5 en 6 bij KWLB zijn vervallen. Nieuw is KWLB met redenOpmaak 7.
- Par 4.3.6 Tabel 8, aardSchending 1: Omschrijving is gewijzigd.
- Par 4.3.7 Nieuwe paragraaf Premiebandbreedte.
- Par 4.3.7 zinsdeel vervallen bij Bedrag vrijstelling: "rekening houdend met het aantal jaren premiebetaling".
- Par 4.3.7 Tekst gewijzigd bij Tijdstip opmaken renseignement: "Een renseignement.. van de Handleiding".
- Par 4.3.8.1 Toelichting bij Let op 2: 5 jaren is gewijzigd in 7 jaren.
- Par 4.3.8.1.1 Stroomschema's: hierop zijn diverse wijzigingen doorgevoerd.
- Par 4.3.8.1.1 Onderdeel B: Teksten "renseignering moet met meldingtype XXXX", zijn vervangen door "geen opgaaf voor de inkomstenbelasting nodig".
- Par 4.3.8.2:
  - Tekst bij punt 2 is gewijzigd
  - Let op 2 "uitzondering op deze... premie is betaald" is vervallen en Let op 3 is nieuw toegevoegd
- Par 4.3.8.3 KWLB: Deze paragraaf is grotendeels aangepast.
- Par 4.3.8.4 KWLM Moment opmaak renseignement: Tekst is aangepast.
- Par 4.3.8.5 KWOV Reden opmaak renseignement: Tekst is aangepast.
- Par 4.3.8.6.1 Schendingen: De volgende teksten zijn aangepast:
  - Gedeeltelijke afkoop KEW
  - Schending premievoorwaarden KEW
  - Overige schendingen KEW
- Par 4.3.8.6.3 Verhuisregeling: verwijzing naar beleidsbesluit is aangepast.
- Par 4.3.9 Moment renseignering:
  - Eerste alinea is gewijzigd
  - Voorbeeld 1, verwijderd is: "Als de erfgenamen...van de overledene vermeld".
- Par 4.3.9.2 LSBR: Voorbeeld toegevoegd van een verboden handeling
- Par 4.3.9.2 LSBR paragraaf ingevoegd: Begunstigde is niet natuurlijk persoon
- Par 4.3.9.4 NLSB: Let op! Aangevuld met: "Renseignering kan...– beleggingsrecht."
- Par 4.3.8.4 KWLM: toegevoegd "Ingeval een KEW premievrij is gemaakt geldt als aanvullende voorwaarde dat er minimaal een aaneengesloten periode van 15 jaar premie betaald moet zijn."
- Par 4.3.8.6 KWSB: toegevoegd "Verzekeringnemer"
- Par 4.3.9 Maandaanlevering inkomensvoorzieningen: Toegevoegd "Overdracht van een kapitaalverzekering met lijfrenteclausule aan een niet kwalificerende uitvoerder is ook een vorm van decausuleren van reeds opgebouwde rechten. Renseignering moet"
- Par 4.3.9 Maandaanlevering inkomensvoorzieningen: Verwijderd "Een renseignement stuurt u in, uiterlijk 31 januari van het jaar volgend op het jaar waarin het te renseigneren feit heeft plaatsgevonden."

- Par 4.4.1.2 WDEP:
  - Tekst vervallen: "Zolang de namen...overledene worden vermeld"
  - Tekst gewijzigd: "Indien niet...deel van de Handleiding".
- Par 4.5.3.1 PNLV Tekst verwijderd: " met het sluiten... transitie moment (01-0302017)". Toegevoegd: "Het gaat hierbij om de, in het kalenderjaar waarover de opgave wordt gedaan, betaalde en/of terugbetaalde premies."
- Par 4.6 Schenkingen en verervingen: Toegevoegd "In deze handleiding is de e-alert van 16 februari 2018, met betrekking tot gegevensaanlevering met de meldingstypen SCH1 tot en met SCH5 en SUC1 tot en met SUC4, niet verwerkt. Deze e-alert blijft geldig tot hij vervangen wordt door een Nieuwsbrief of een nieuwe e-alert."
- Par 4.6.3: SW 1964 is vervangen door SW 1956.
- Par 4.6.3.3: De Let op! is nieuw ingevoegd.
- Par 5.3.1 Doelmatigheidsgrenzen: de eerste alinea is nieuw ingevoegd.
- Par 5.3.1: Verwijderd "Neem contact op met het contactcenter (zie paragraaf 7.2) indien u een ouder renseignement moet aanleveren (en verder tot einde paragraaf)"
- Par 5.4: aantal tekstuele toevoegingen en wijzigingen met betrekking tot "Initiële aanleveringen"
- Par 5.4.1: Jaartal 2017 veranderd in 2019.
- Par 6.2: Naamswijziging: B/CA Belastingdienst/Centrale administratie heet nu B/CAP Belastingdienst/Centraal administratieve processen
- Par 7.1: Alinea over Portaal is nieuw ingevoegd.

### **Deel 2a, EBV Dialoogmodel**

VERVALLEN. Deel 2a is geen onderdeel meer van deze handleiding. Het dialoogmodel wordt separaat onderhouden en los van de handleiding gepubliceerd op de ODB website.

### **Deel 2 Berichtspecificatie, Deel 3 Foutberichten en Deel 4 Voorbeelden**

Deel 2, 3 en 4 van de handleiding hebben betrekking op de gehele gegevenstijdvakperiode. Hiermee komen alle delen 2b, 2c en 2d van de voorgaande gegevenstijdvakken te vervallen!

In "HL\_VP\_2019.3\_Wijzigingenadministratie.xlsx" zijn alle inhoudelijke wijzigingen in de berichtspecificatie (Handleiding deel 2) opgenomen.

Op het tabblad "FinalReleaseBerichtSpecMutaties" staan de inhoudelijke wijzigingen t.o.v. HL\_VP\_2018.3. En op het tabblad "AllReleaseBerichtSpecMutaties" staan de wijzigingen t.o.v. HL\_VP\_2019.R2.

De belangrijkste wijzigingen van deel 2 uit HL\_VP\_2019.R3 tov HL\_VP\_2018.R3 zijn:

- Aanpassingen nav het tijdsklemmenbesluit: domeinwaardes en regels mbt bedraguitkering en soortMaxVrijgesteld zijn aangepast.
- In R3 zijn de Schenk en Successie meldingen (SCHERF-meldingen) aangepast. De begunstigde en verkrijger gegevens hoeven niet meer te worden aangeleverd. Deze aanpassing geldt voor de gehele gegevenstijdvakperiode.
- De paragraaf 'Formaten en Domeinen' van deel 2 is geheel herzien. Hetgeen hier beschreven staat is strakker toegepast in de berichtspecificaties en het XSD.
- De eisen mbt gebruik van witruimte zijn verwijderd. Er vindt hier geen controle op plaats.

**Deel 5 Structuurdiagram en XSD**

Het Structuurdiagram en het XSD worden separaat, op een later moment gepubliceerd.