



Belastingdienst

Handleiding

Gegevensaanlevering van landenrapporten (Country-by-Country Reporting)

Deel 2 – Berichtspecificatie

Versie 4.0 - 20210330



Inhoud

1	Inleiding—3
1.1	Leeswijzer—3
1.2	Ondersteuning voor softwareontwikkelaars—3
2	Manier van aanleveren—4
2.1	Aanleverformaat—4
3	Toelichting berichtspecificatie—6
3.1	Algemeen—6
3.2	Specificatie gegevensgroepen en elementen—6
4	Berichtspecificatie CBC_NL—8
4.1	MessageSpec—8
4.2	CbcBody—12
4.2.1	ReportingEntity—12
4.2.2	CbcReports—17
4.2.3	AdditionalInfo—27
4.3	Verwijzingsgroepen—30
4.3.1	ADDRESS—30
5	Berichtspecificatie Responsemessage—34
5.1	Technische controle—34
5.2	Specificatie responsemessage—34

1 Inleiding

1.1 Leeswijzer

De handleiding 'Gegevensaanlevering van landenrapporten (Country-by-Country Reporting)' 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 – Structuurdiagram: beschrijft de structuur van de berichtspecificatie in de vorm van een diagram.

U leest nu 'Deel 2 – Berichtspecificatie'.

1.2 Ondersteuning voor softwareontwikkelaars

Bij de ontwikkeling van de software ten behoeve van de aanlevering kunt u voor ondersteuning terecht bij ODB (Ondersteuning Digitaal Berichtenverkeer). Raadpleeg de website <https://odb.belastingdienst.nl/> of stuur een mail naar servicedesk.odb@belastingdienst.nl.

2 Manier van aanleveren

In dit hoofdstuk leest u op welke manier u de gegevens geautomatiseerd kunt aanleveren. Daarnaast gaan we in dit hoofdstuk in op de eisen die de Belastingdienst hieraan stelt.

Gegevensaanleveringen moeten virusvrij zijn. Aanleveringen waarbij een virus voorkomt, worden afgekeurd en onverwerkt geweigerd.

2.1 Aanleverformaat

Voor het aanleverbestand 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 niet toegestaan inde huidige schrijfwijze:

& (ampersand)

< (less than)

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

& & (ampersand)

< < (less than)

De laatste versie van het XSD is gepubliceerd op <https://odb.belastingdienst.nl/>.

XSD is een XML Schema Definitietaal, een taal voor het beschrijven van de structuur van XML-documenten. Een XSD of XML Schema, geeft onder meer aan wat de elementen zijn van een XML-document, waar zij voorkomen en wat de kenmerken zijn waaraan ze moeten voldoen.

Een XML-structuur bevat meerdere groepen gegevens. De XML-structuur van het aanleverbestand bevat op het hoogste niveau het rootelement 'CBC_NL'.

De bestandsnaam voor de aanlevering van landenrapporten (Country-by-Country Reporting) moet als volgt zijn opgebouwd:

CBCNLGEG_<ReportingEntity/Entity/TIN>_<MessageRefId>_<ReportingPeriod>.xml

Let op:

De Belastingdienst kan alleen berichten verwerken waar voor de namespaces de specifieke prefix is gedefinieerd en die prefix voor de betreffende elementen ook wordt gebruikt.

Gebruik de prefix 'cbc' voor de namespace
xmlns:cbc="http://xml.belastingdienst.nl/schemas/CBCNL/4.0/01".

Gebruik de prefix 'stf' voor de namespace
`xmlns:stf="urn:belastingdienst:BDtypes:3.0.V1"`

Raadpleeg de XSD-Schema's en voorbeeldberichten op odb.belastingdienst.nl voor het juiste gebruik van prefixes.

Correcties/aanvullingen en intrekkingen

Correcties en aanvullingen op eerder aangeleverde gegevens kunt u doen door de complete nieuwe situatie van de gegevens aan ons door te geven, net zoals u zou doen bij een initiële aanlevering. Zowel bij een initiële levering als bij een volgende, corrigerende, levering vult u bij `../ReportingEntity/DocSpec/DocTypeIndic` de waarde `OECD1` (New Data) in. De waarde `OECD2` (Corrected Data) wordt door de Belastingdienst niet gebruikt bij het inwinnen van CbC gegevens.

Intrekken van een geheel bericht is niet mogelijk. Het is alleen mogelijk om, met een nieuw bericht, eerder aangeleverde exemplaren `CbcReports` en `AdditionalInfo` in te trekken. Dat doet u door in `../CbcReports/DocSpec/DocTypeIndic` de waarde `'OECD3'` in te vullen, tezamen met een verwijzing naar het in te trekken exemplaar `CbcReports` in `CorrDocRefId`.

Let op:

Er zijn uitzonderlijke situaties, die zich voordoen in het geval van aanpassingen in:

- het verslagjaar (cq. het gegevenstijdvak);
- de rol van de rapporterende entiteit (cq. rol van de Reporting Entity);
- belastingjurisdicties die ten onrechte zijn opgenomen.

In deze uitzonderlijke situaties dient u een correctie in twee stappen te doen.

1. U dient eerst alle eerder aangeleverde exemplaren `CbcReports` en `AdditionalInfo` van een aanlevering in te trekken met `'OECD3'` zoals hierboven beschreven.
2. Vervolgens dient u de complete nieuwe situatie aan ons door te geven met `'OECD1'` zoals hierboven beschreven.

3 Toelichting berichtspecificatie

3.1 Algemeen

In dit hoofdstuk is beschreven hoe uw aanleverbestand eruit moet zien.

De XSD waaraan het bericht moet voldoen beschrijft de structuur van het aanleverbestand en de verplichte volgorde van de elementen, de namen van de elementen, de karaktersoorten, lengtes en domeinen van de elementen en welke elementen verplicht zijn.

De volgorde waarin de elementen in dit hoofdstuk zijn beschreven wijkt af van de volgorde waarin de elementen moeten worden aangeleverd; die is bepaald in de XSD. De reden van de afwijkende volgorde is dat een groeps-element in de XSD soms eerst een ander groeps-element heeft en daarna pas gewone elementen. In dat geval bevat deze handleiding in een paragraaf eerst de beschrijving van de gewone elementen en pas daarna, in sub paragrafen, de groeps-elementen. Als er sprake is van zo'n afwijkende volgorde is bij het groeps-element de term 'gegevensgroep' gemarkeerd met *).

De voorkeurstaal voor vrije tekstvelden is Engels. U geeft de gebruikte taal aan in het gegevenselement 'Language'.

Negatieve getallen hebben een minteken op de eerste positie. Dus bijvoorbeeld '-100'. Bij een opgegeven lengte gaat het om de lengte exclusief de positie van het eventuele minteken. Zo betekent de aanduiding 'n1..3' dat het gaat om een numeriek element met een waarde tussen -999 en 999.

Getallen dienen afgerond te worden, zonder gebruik van decimalen.

Let op:

Een getal (waarde waarmee je kunt rekenen) mag geen voorlooppunten hebben.

3.2 Specificatie gegevensgroepen en elementen

Deze paragraaf bevat een beschrijving van de gegevensgroepen en elementen uit het aanleverbestand als u in XML aanlevert.

De berichtspecificatie heeft als unieke naam binnen de Belastingdienst de naam 'CBC_NL' gekregen, als typering van de specificatie voor het aanleveren van CBC_NL.

Elk element is volgens de onderstaande structuur beschreven.

Gegevensnaam/ Gegevensgroep	De naam van het element/een typering van een element met onderliggende elementen
Xpath (XML)	Het pad in het aanleverbestand naar dit element.
Omschrijving	Een omschrijving van het element.
Conditie	Voorwaarden waar de inhoud van het element aan moet voldoen.
Toelichting	Extra toelichting.
Kardinaliteit	Geeft aan hoe vaak een element in het bovenliggende element 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	Het formaat waar de gegevens aan moeten voldoen. Dit kan numeriek (n) of alfanumeriek (an) zijn. Daarnaast is aangegeven hoe lang het veld mag zijn. Zo betekent 'an4' bijvoorbeeld dat het veld alfanumeriek is en precies 4 posities lang. Staat er 'an1..4', dan betekent dit alfanumeriek, minimaal 1 en maximaal 4 posities lang. De aanduiding n4 betekent een getal van exact 4 cijfers. 'n1..4' betekent dat de waarde een getal van minimaal 1 en maximaal 4 cijfers is. Een getal mag geen voorloophulzen hebben.
Domein	Als er een beperking is op het waarde bereik van een element is dit in het domein beschreven.

De gegevensgroepen zijn opgenomen in de volgorde waarin ze in het bestand zijn aangeleverd.

Let op:

[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. Zie hiervoor ook hoofdstuk 5.

4 Berichtspecificatie CBC_NL

Gegevensgroep	CBC_NL	
Xpath (XML)	CBC_NL	
Toelichting voor de gehele gegevensgroep	Aanduiding van dit berichtschema volgens de handleiding Gegevensaanlevering van landenrapporten (Country-by-Country Reporting).	
Namespace	[XSD] xmlns:cbc="http://xml.belastingdienst.nl/schemas/CBCNL/4.0/01"	
Attribuut	Version	
	Omschrijving	[XSD] Het rootelement CBC_NL bevat het attribuut version. Dit veld moet de waarde '4.0/01' hebben. Als het niet of niet juist is gevuld, wordt uw gegevensaanlevering niet geaccepteerd en/of verwerkt en ontvangt u een foutbericht.
	Conditie	-
	Toelichting	Aanduiding van dit berichtschema volgens de handleiding Gegevensaanlevering van landenrapporten (Country-by-Country Reporting).
	Kardinaliteit	[XSD] 1..1
	Formaat	[XSD] an1..7
	Domein	[XSD] '4.0/01'
Kardinaliteit	[XSD] 1..1	

Gegevensnaam	FileType
Xpath (XML)	CBC_NL/FileType
Omschrijving	De context van het aangeleverde gegevensbestand.
Conditie	-
Toelichting	-
Kardinaliteit	[XSD] 1..1
Formaat	[XSD] an8
Domein	[XSD] 'CBCNLGEG'

4.1 MessageSpec

Gegevensgroep	MessageSpec
Xpath (XML)	CBC_NL/MessageSpec
Toelichting voor de gehele gegevensgroep	Metagegevens over de gegevensaanlevering van landenrapporten (Country-by-Country Reporting).
Attribuut	-
Namespace	-
Kardinaliteit	[XSD] 1..1

Gegevensnaam	SendingEntityIN
Xpath (XML)	CBC_NL/MessageSpec/SendingEntityIN
Conditie	-
Omschrijving	Voor het aanleveren van gegevens onderscheidt de Belastingdienst in haar administratie bronnen en berichtgevers. Een bron is daarbij de formele eigenaar van de gegevens en verplicht tot de gegevensaanlevering. Een berichtgever is de organisatie die de feitelijke aanlevering verzorgt namens de bron. Het gegeven SendingEntityIN gaat over de berichtgever. Hier geeft u de TIN van de Sending Entity (berichtgever) aan.
Conditie	-
Toelichting	Voor Nederland vult u hier het RSIN van de Sending Entity in.
Kardinaliteit	[XSD] 1..1
Formaat	[XSD] n9
Domein	-

Gegevensnaam	SendingEntityName
Xpath (XML)	CBC_NL/MessageSpec/SendingEntityName
Omschrijving	Hier geeft u de volledige juridische naam van de Sending Entity (berichtgever) aan.
Kardinaliteit	[XSD] 1..1
Formaat	[XSD] an1..50

Gegevensnaam	TransmittingCountry
Xpath (XML)	CBC_NL/MessageSpec/TransmittingCountry
Conditie	-
Omschrijving	Dit gegeven is niet van belang bij de levering aan de Belastingdienst. Het is echter wel van belang bij internationale doorlevering, wat de Belastingdienst gaat doen. Daarom bent u wel verplicht het gegeven te leveren.
Conditie	-
Toelichting	Vul hier altijd 'NL' in.
Kardinaliteit	[XSD] 1..1
Formaat	[XSD] an2
Domein	'NL'

Gegevensnaam	MessageType
Xpath (XML)	CBC_NL/MessageSpec/MessageType
Omschrijving	Context van het type bericht.
Toelichting	Vul 'CBC' in voor een bestand met het landenrapport.
Kardinaliteit	[XSD] 1..1
Formaat	[XSD] an3
Domein	[XSD] 'CBC'

Gegevensnaam	Language
Xpath (XML)	CBC_NL/MessageSpec/Language
Omschrijving	Met dit element geeft u aan welke taal is gebruikt voor de inhoud van de gegevensgroep [AdditionalInfo] en voor vrije tekstvelden. De voorkeurstaal is Engels.
Conditie	Code van de taal volgens ISO 639-1.
Toelichting	-
Kardinaliteit	[XSD] 0..1
Formaat	[XSD] an2
Domein	[XSD] 'NL', 'EN'

Gegevensnaam	Warning
Xpath (XML)	CBC_NL/MessageSpec/Warning
Omschrijving	Betreft een vrij tekstveld om specifieke aanwijzingen voor het gebruik van de in dit gegevensbericht aanwezige gegevens aan te geven.
Conditie	-
Toelichting	Wanneer het verslagjaar niet overeenkomt met een periode van 12 maanden, moet u bij dit gegevenselement de lengte van het verslagjaar aangeven (i.e.: 'ten month period').
Kardinaliteit	[XSD] 0..1
Formaat	[XSD] an1..500
Domein	-

Gegevensnaam	Contact
Xpath (XML)	CBC_NL/MessageSpec/Contact
Omschrijving	Vrij tekstveld om specifieke contactinformatie van de Sending Entity (berichtgever) aan te geven.
Conditie	-
Kardinaliteit	[XSD] 0..1
Formaat	[XSD] an1..250
Domein	-

Gegevensnaam	EULocalFiling
Xpath (XML)	CBC_NL/MessageSpec/EULocalFiling
Omschrijving	Met dit gegevenselement kan worden aangegeven dat de reporting entity is aangewezen om te voldoen aan de verplichtingen die gelden voor alle groepsentiteiten die fiscaal inwoner van een lidstaat van de Europese Unie zijn.
Conditie	-
Toelichting	1 = EU local filing.
Kardinaliteit	[XSD] 0..1
Formaat	[XSD] an1
Domein	[XSD] 1

Gegevensnaam	MessageRefId
Xpath (XML)	CBC_NL/MessageSpec/MessageRefId
Omschrijving	Identificatienummer dat de berichtgever toekent aan het bestand om het te kunnen identificeren.
Conditie	-
Toelichting	<p>U moet elk bericht voorzien van een identificatienummer volgens uw eigen systematiek. Dit nummer gebruiken we in de communicatie over het bestand. Het ID moet over al uw leveringen heen uniek zijn en is opgebouwd uit drie delen:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Het eerste deel is de landcode van de zendende belastingjurisdictie (NL). - Het tweede deel is het jaar waarover de gegevens gaan met daarachter een liggend streepje ('-'). - Het derde deel is een reeks tekens die, samen met de eerste twee delen, het bericht uniek identificeert over al uw leveringen heen. De OECD suggereert om als onderdeel van dit derde deel de TIN te gebruiken van de ReportingEntity (.../reportingEntity/Entity/TIN) aangevuld met bijv. een volgnummer of UUID zonder de liggende streepjes ('-'). <p>Als dit veld niet of niet juist is gevuld, wordt uw gegevensaanlevering niet geaccepteerd en/of verwerkt en ontvangt u een foutbericht.</p>
Kardinaliteit	[XSD] 1..1
Formaat	[XSD] an1..100
Domein	[XSD] 'NL'YYYY'-A-Z, a-z, 0-9

Gegevensnaam	Timestamp
Xpath (XML)	CBC_NL/MessageSpec/Timestamp
Omschrijving	De datum en tijd waarop het gegevensbestand is aangemaakt.
Conditie	[XSD] De Timestamp moet een geldige datum en tijd bevatten.
Toelichting	<p>De Timestamp (het aanmaakmoment) moet over alle aangeleverde bestanden van een Sending Entity (berichtgever) uniek zijn. Dit is van belang voor de verwerking en bepaling van een geldige situatie van een gegevensaanlevering (voorbeeld van een Timestamp: 2017-11-18T12:02:23).</p> <p>Let op: De volgorde van eventuele correcties bepalen wij op basis van de meegeleverde Timestamp.</p> <p>De opgave uit het bestand met de meest recente Timestamp geeft de geldige situatie weer ongeacht de volgorde van aanleveren.</p>
Kardinaliteit	[XSD] 1..1
Formaat	[XSD] an19 (yyyy-mm-ddThh:mm:ss)
Domein	[XSD] geldige datums en tijdstippen

Gegevensnaam	RelNr
Xpath (XML)	CBC_NL/MessageSpec/RelNr
Omschrijving	Het relatienummer waaronder de bij OSWO geabonneerde softwareontwikkelaar als abonnee bij ons bekend is.
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 Software Ontwikkelaars (OSWO).
Kardinaliteit	[XSD] 1..1
Formaat	[XSD] an8
Domein	'SWO00000' - 'SWO99999'

Gegevensnaam	UsedSoftwarePackage
Xpath (XML)	CBC_NL/MessageSpec/UsedSoftwarePackage
Omschrijving	Beschrijving van het softwarepakket dat de berichtgever van het bericht heeft gebruikt voor de vervaardiging van het bericht.
Toelichting	Deze rubriek mag de softwareontwikkelaar gebruiken om de naam en het versienummer van het softwarepakket aan te geven.
Kardinaliteit	[XSD] 1..1
Formaat	[XSD] an1..27
Domein	-

4.2 CbcBody

Gegevensgroep	CbcBody
Xpath (XML)	CBC_NL/CbcBody
Conditie voor de gehele gegevensgroep	-
Toelichting voor de gehele gegevensgroep	Deze gegevensgroep beschrijft het landenrapport.
Kardinaliteit	[XSD] 1..1

4.2.1 ReportingEntity

Gegevensgroep *)	ReportingEntity
Xpath (XML)	CBC_NL/CbcBody/ReportingEntity
Conditie voor de gehele gegevensgroep	-
Toelichting voor de gehele gegevensgroep	Voor het aanleveren van gegevens onderscheidt de Belastingdienst in haar administratie bronnen en berichtgevers. Een bron is daarbij de formele eigenaar van de gegevens en verplicht tot de gegevensaanlevering. Een berichtgever is de organisatie die de feitelijke aanlevering verzorgt namens de bron. Voor deze handleiding wordt de reporting entity als bron aangemerkt.
Kardinaliteit	[XSD] 1..1

Gegevensnaam	NameMNEGroup
Xpath (XML)	CBC_NL/CbcBody/ReportingEntity/NameMNEGroup
Omschrijving	Dit element maakt het mogelijk om de naam van de MNE-groep te specificeren waaronder de groep algemeen bekend is, voor het geval deze naam verschilt van de naam van de Reporting Entity.
Conditie	-
Toelichting	-
Kardinaliteit	[XSD] 0..1
Formaat	[XSD] an1..200
Domein	-

Gegevensnaam	ReportingRole
Xpath (XML)	CBC_NL/CbcBody/ReportingEntity/ReportingRole
Omschrijving	De hoedanigheid/rol van de ReportingEntity voor deze gegevensaanlevering.
Conditie	-
Toelichting	'CBC701' = Ultimate Parent Entity 'CBC702' = Surrogate parent Entity 'CBC703' = Local Filing in the framework of an international exchange 'CBC704' = Local Filing with Incomplete Information
Kardinaliteit	[XSD] 1..1
Formaat	[XSD] an6
Domein	[XSD] 'CBC701', 'CBC702', 'CBC703', 'CBC704'

4.2.1.1 DocSpec

Gegevensgroep	DocSpec
Xpath (XML)	CBC_NL/CbcBody/ReportingEntity/DocSpec
Conditie voor de gehele gegevensgroep	-
Toelichting voor de gehele gegevensgroep	In de gegevensgroep [DocSpec] wordt het exemplaar [ReportingEntity] uniek geïdentificeerd. Dit is niet van belang bij de levering aan de Belastingdienst. De gegevensgroep is echter wel van belang bij internationale doorlevering, wat de Belastingdienst gaat doen. Daarom bent u wel verplicht de gegevens in deze groep te leveren.
Kardinaliteit	[XSD] 1..1

Gegevensnaam	DocTypeIndic
Xpath (XML)	CBC_NL/CbcBody/ReportingEntity/DocSpec/DocTypeIndic
Omschrijving	Met dit element geeft u de kwalificatie van de aangeleverde gegevens aan. U gebruikt altijd OECD1 (initiële levering dan wel een correctielevering).
Conditie	-
Toelichting	'OECD1' = New data or corrected data
Kardinaliteit	[XSD] 1..1
Formaat	[XSD] an5
Domein	[XSD] 'OECD1'

Gegevensnaam	DocRefId
Xpath (XML)	CBC_NL/CbcBody/ReportingEntity/DocSpec/DocRefId
Omschrijving	Met dit element geeft u de gegevensgroep [ReportingEntity] een uniek identificerend kenmerk over al uw leveringen heen. Elke volgende aanlevering die een correctie en/of intrekking bevat moet ook voorzien zijn van een in tijd en plaats uniek identificerend kenmerk over de gegevensgroepen [ReportingEntity], [CbcReports] en [AdditionalInfo] heen. De ID is opgebouwd uit drie delen. Het eerste deel is de landcode van de zendende belastingjurisdictie (NL). Het tweede deel is het jaar waarover de gegevens gaan met daarachter een liggend streepje ('-'). Het derde deel is een reeks tekens die, samen met de eerste twee delen, het element [ReportingEntity] uniek identificeert over al uw leveringen heen. Voor het derde deel kunt u het TIN van de Reporting Entity gebruiken, aangevuld met een unieke aanduiding over de gegevensgroepen heen.
Conditie	-
Toelichting	Intrekking van een compleet oud (reeds aangeleverd) bericht van een ReportingEntity is alleen mogelijk, als u een nieuw bericht aanlevert waarbij u alle CbcReports en AdditionalInfo in het oude bericht intrekt, door per CbcReports en AdditionalInfo het volgende mee te geven: DocTypeIndic = OECD3, en CorrDocRefId van het nieuwe bericht = DocRefId van het oude bericht.
Kardinaliteit	[XSD] 1..1
Formaat	[XSD] an1..250
Domein	[XSD] 'NL'YYYY'-A-Z, a-z, 0-9'

4.2.1.2 Entity

Gegevensgroep	Entity
Xpath (XML)	CBC_NL/CbcBody/ReportingEntity/Entity
Conditie voor de gehele gegevensgroep	-
Toelichting voor de gehele gegevensgroep	Voor het aanleveren van gegevens onderscheidt de Belastingdienst in haar administratie bronnen en berichtgevers. Voor deze handleiding wordt de reporting entity als bron aangemerkt. Bij deze gegevensgroep geeft u de gegevens van de ReportingEntity aan.
Kardinaliteit	[XSD] 1..1

Gegevensnaam	ResCountryCode
Xpath (XML)	CBC_NL/CbcBody/ReportingEntity/Entity/ResCountryCode
Omschrijving	De landcode, volgens ISO 3166-1, van het vestigingsland van de reporting entity.
Conditie	-
Toelichting	-
Kardinaliteit	[XSD] 1..1
Formaat	[XSD] an2
Domein	[XSD] 'NL'

Gegevensnaam	TIN
Xpath (XML)	CBC_NL/CbcBody/ReportingEntity/Entity/TIN
Omschrijving	Het Tax Identification Number uit het vestigingsland van de [ReportingEntity]
Conditie	-
Toelichting	Voor Nederland vult u hier het RSIN in.
Attribuut	issuedBy
	Omschrijving De landcode volgens de internationale ISO 3166-1 lijst (status: officially assigned) van het land dat het [TIN] heeft uitgegeven.
	Conditie -
	Toelichting -
	Kardinaliteit [XSD] 1..1
	Formaat [XSD] an2
Kardinaliteit	[XSD] 1..1
	Formaat [XSD] n9

Gegevensnaam	IN
Xpath (XML)	CBC_NL/CbcBody/ReportingEntity/Entity/IN
Omschrijving	Overige identificatienummers.
Conditie	-
Toelichting	Met dit gegevenselement kunt u meerdere keren een overig identificerend nummer aangeven zoals het Global Entity Identification Number (EIN).
Attribuut	issuedBy
	Omschrijving De landcode volgens de internationale ISO 3166-1 lijst (status: officially assigned) van het land dat het [IN] heeft uitgegeven.
	Conditie -
	Toelichting -
	Kardinaliteit [XSD] 0..1
	Formaat [XSD] an2
Attribuut	INType
	Omschrijving Hier kunt het type van het IN aangeven, bijvoorbeeld 'EIN'.
	Conditie -
	Toelichting -
	Kardinaliteit [XSD] 0..1
	Formaat [XSD] an1..50
Kardinaliteit	[XSD] 0..n
Formaat	[XSD] an1..100

Gegevensnaam	Name
Xpath (XML)	CBC_NL/CbcBody/ReportingEntity/Entity/Name
Omschrijving	Hier geeft u de volledige juridische naam van de reporting entity aan.
Conditie	-
Toelichting	-
Kardinaliteit	[XSD] 1..1
Formaat	[XSD] an1..200
Domein	-

Gegevensnaam	Address
Xpath (XML)	CBC_NL/CbcBody/ReportingEntity/Entity/Address
Verwijzingsgroep	<ADDRESS>
Conditie voor de gehele gegevensgroep	-
Toelichting voor de gehele gegevensgroep	Dit is het adres van de "Reporting Entity".
Kardinaliteit	[XSD] 1..1

4.2.1.3 ReportingPeriod

Gegevensgroep	ReportingPeriod
Xpath (XML)	CBC_NL/CbcBody/ReportingEntity/ReportingPeriod
Conditie voor de gehele gegevensgroep	-
Toelichting voor de gehele gegevensgroep	Bij deze gegevensgroep geeft u (op ReportingEntity-niveau) de eerste en laatste dag van het verslagjaar aan, waar de aangeleverde gegevens betrekking op hebben.
Kardinaliteit	[XSD] 1..1

Gegevensgroep	StartDate
Xpath (XML)	CBC_NL/CbcBody/ReportingEntity/ReportingPeriod/StartDate
Omschrijving	De eerste dag van het verslagjaar waar de aangeleverde gegevens betrekking op hebben.
Conditie	-
Toelichting	Wanneer het verslagjaar van een Multinationale Entiteit (verder: MNE) van 1 april 2016 tot en met 31 maart 2017 loopt, moet StartDate gevuld worden met "2016-04-01".
Kardinaliteit	[XSD] 1..1
Formaat	[XSD] an10 (YYYY-MM-DD)
Domein	[XSD] Alle geldige datums

Gegevensnaam	EndDate
Xpath (XML)	CBC_NL/CbcBody/ReportingEntity/ReportingPeriod/EndDate
Omschrijving	De laatste dag van het verslagjaar waar de aangeleverde gegevens betrekking op hebben.
Conditie	-
Toelichting	Wanneer het verslagjaar van een MNE van 1 april 2016 tot en met 31 maart 2017 loopt, moet EndDate gevuld worden met "2017-03-31". Wanneer het verslagjaar niet overeenkomt met 12 maanden, moet de lengte van het verslagjaar worden aangegeven bij element [Warning] onder gegevensgroep [MessageSpec].
Kardinaliteit	[XSD] 1..1
Formaat	[XSD] an10 (YYYY-MM-DD)
Domein	[XSD] Alle geldige datums

4.2.2 CbcReports

Gegevensgroep *)	CbcReports
Xpath (XML)	CBC_NL/CbcBody/CbcReports
Conditie voor de gehele gegevensgroep	-
Toelichting voor de gehele gegevensgroep	Hier geeft u voor elke belastingjurisdictie waar de MNE groep opereert, een opsomming van bedrijfsindicatoren, een lijst van deelnemingen en een overzicht van de door deze deelnemingen uitgeoefende bedrijfsactiviteiten.
Kardinaliteit	[XSD] 1..n

Gegevensnaam	ResCountryCode
Xpath (XML)	CBC_NL/CbcBody/CbcReports/ResCountryCode
Omschrijving	Hier geeft u aan voor welke belastingjurisdictie de gegevens van de Constituent entities en het summary report zijn bedoeld.
Conditie	-
Toelichting	In aanvulling op de ISO landenlijst (3166-1) zijn bij dit element de volgende codes ook toegestaan: 'XK' = Kosovo 'X5' = Stateless / Onbekend 'XX' = Other Country / Ander land
Kardinaliteit	[XSD] 1..1
Formaat	[XSD] an2
Domein	[XSD] Landcode volgens ISO 3166-1 (status: officially assigned), XK, X5, XX.

4.2.2.1 DocSpec

Gegevensgroep	DocSpec
Xpath (XML)	CBC_NL/CbcBody/CbcReports/DocSpec
Conditie voor de gehele gegevensgroep	-
Toelichting voor de gehele gegevensgroep	In de gegevensgroep [DocSpec] wordt het exemplaar [CbCreports] uniek geïdentificeerd, waardoor het mogelijk wordt om in een volgende levering dit exemplaar [CbcReports] in te trekken. Zie ook hoofdstuk 3.1 Aanleverformaat, de paragraaf 'Correcties/aanvullingen en intrekkingen'.
Kardinaliteit	[XSD] 1..1

Gegevensnaam	DocTypeIndic
Xpath (XML)	CBC_NL/CbcBody/CbcReports/DocSpec/DocTypeIndic
Omschrijving	Met dit element geeft u de kwalificatie van de aangeleverde gegevens aan. Bij een initiële levering dan wel bij een correctielevering gebruikt u OECD1, en bij een intrekking van een exemplaar [CbcReports] gebruikt u OECD3. In het laatste geval vult u ook [CorrDocRefId] in.
Conditie	-
Toelichting	'OECD1' = New data or corrected data 'OECD3' = Deletion of data
Kardinaliteit	[XSD] 1..1
Formaat	[XSD] an5
Domein	[XSD] 'OECD1', 'OECD3'

Gegevensnaam	DocRefId
Xpath (XML)	CBC_NL/CbcBody/CbcReports/DocSpec/DocRefId
Omschrijving	Met dit element geeft u de gegevensgroep [CbcReports] een uniek identificerend kenmerk over al uw leveringen heen. Elke volgende aanlevering die een correctie en/of intrekking bevat moet ook voorzien zijn van een in tijd en plaats uniek identificerend kenmerk over de gegevensgroepen [Reportingentity], [CbcReports] en [AdditionalInfo] heen. De ID is opgebouwd uit drie delen. Het eerste deel is de landcode van de zendende belastingjurisdictie (NL). Het tweede deel is het jaar waarover de gegevens gaan met daarachter een liggend streepje ('-'). Het derde deel is een reeks tekens die, samen met de eerste twee delen, het element [CbcReports] uniek identificeert over al uw leveringen heen. Voor het derde deel kunt u het TIN van de Reporting Entity gebruiken, aangevuld met een unieke aanduiding over de gegevensgroepen heen.
Conditie	-
Toelichting	-
Kardinaliteit	[XSD] 1..1
Formaat	[XSD] an1..250
Domein	[XSD] 'NL''YYYY''-A-Z, a-z, 0-9'

Gegevensnaam	CorrDocRefId
Xpath (XML)	CBC_NL/CbcBody/CbcReports/DocSpec/CorrDocRefId
Omschrijving	Met dit element verwijst u naar het [DocRefId] van de eerder aangeleverde en in te trekken [CbcReports] gegevensgroep.
Conditie	-
Toelichting	-
Kardinaliteit	[XSD] 0..1
Formaat	[XSD] an1..250
Domein	[XSD] 'NL''YYYY''-A-Z, a-z, 0-9

4.2.2.2 Summary

Gegevensgroep *)	Summary
Xpath (XML)	CBC_NL/CbcBody/CbcReports/Summary
Conditie voor de gehele gegevensgroep	-
Toelichting voor de gehele gegevensgroep	In deze gegevensgroep geeft u de indicatoren van de groepsactiviteiten van een MNE in een belastingjurisdictie aan zoals bedoeld in de CbC rapportage.
Kardinaliteit	[XSD] 1..1

Gegevensnaam	ProfitOrLoss	
Xpath (XML)	CBC_NL/CbcBody/CbcReports/Summary/ProfitOrLoss	
Omschrijving	Bij dit gegevenselement geeft u de som van de winst (of het verlies als negatief bedrag) vóór winstbelasting op voor alle groepsentiteiten die voor belastingdoeleinden gevestigd zijn in de desbetreffende belastingjurisdictie aan.	
Conditie	-	
Toelichting	-	
Attribuut	currCode	
	Omschrijving	munteenheid
	Conditie	-
	Toelichting	De code volgens de internationale NEN-ISO 4217 valutacodering, die hoort bij het bedrag.
	Kardinaliteit	[XSD] 1..1
	Formaat	[XSD] an3
	Domein	[XSD] Valutacode volgens NEN-ISO 4217.
Kardinaliteit	[XSD] 1..1	
Formaat	[XSD] n1..20	

Gegevensnaam	TaxPaid	
Xpath (XML)	CBC_NL/CbcBody/CbcReports/Summary/TaxPaid	
Omschrijving	Bij dit gegevenselement geeft u het totale bedrag op van de feitelijk door alle groepsentiteiten die voor belastingdoeleinden gevestigd zijn in de desbetreffende belastingjurisdictie, betaalde winstbelasting gedurende het betreffende verslagjaar.	
Conditie	-	
Toelichting	-	
Attribuut	currCode	
	Omschrijving	munteenheid
	Conditie	-
	Toelichting	De code volgens de internationale NEN-ISO 4217 valutacodering, die hoort bij het bedrag.
	Kardinaliteit	[XSD] 1..1
	Formaat	[XSD] an3
	Domein	[XSD] Valutacode volgens NEN-ISO 4217.
Kardinaliteit	[XSD] 1..1	
Formaat	[XSD] n1..20	

Gegevensnaam	TaxAccrued	
Xpath (XML)	CBC_NL/CbcBody/CbcReports/Summary/TaxAccrued	
Omschrijving	Bij dit gegevenselement geeft u de som van de nog te betalen belastinglasten van het onderhavige jaar die geboekt zijn op belastbare winsten of verliezen van het verslagjaar, van alle groepsentiteiten die voor belastingdoeleinden gevestigd zijn in de desbetreffende belastingjurisdictie, aan.	
Conditie	-	
Toelichting	-	
Attribuut	currCode	
	Omschrijving	munteenheid
	Conditie	-
	Toelichting	De code volgens de internationale NEN-ISO 4217 valutacodering, die hoort bij het bedrag.
	Kardinaliteit	[XSD] 1..1
	Formaat	[XSD] an3
	Domein	[XSD] Valutacode volgens NEN-ISO 4217.
Kardinaliteit	[XSD] 1..1	
Formaat	[XSD] n1..20	

Gegevensnaam	Capital	
Xpath (XML)	CBC_NL/CbcBody/CbcReports/Summary/Capital	
Omschrijving	Bij dit gegevenselement geeft u de som van het bedrag aan gestort kapitaal van alle groepsentiteiten die voor belastingdoeleinden gevestigd zijn in de desbetreffende belastingjurisdictie, opgegeven.	
Conditie	-	
Toelichting	-	
Attribuut	currCode	
	Omschrijving	munteenheid
	Conditie	-
	Toelichting	De code volgens de internationale NEN-ISO 4217 valutacodering, die hoort bij het bedrag.
	Kardinaliteit	[XSD] 1..1
	Formaat	[XSD] an3
	Domein	[XSD] Valutacode volgens NEN-ISO 4217.
Kardinaliteit	[XSD] 1..1	
Formaat	[XSD] n1..20	

Gegevensnaam	Earnings	
Xpath (XML)	CBC_NL/CbcBody/CbcReports/Summary/Earnings	
Omschrijving	Bij dit gegevenselement geeft u de som van de totale gecumuleerde winst van alle groepsentiteiten die voor belastingdoeleinden gevestigd zijn in de desbetreffende belastingjurisdictie, opgegeven per einde van het jaar aan.	
Conditie	-	
Toelichting	-	
Attribuut	currCode	
	Omschrijving	munteenheid
	Conditie	-
	Toelichting	De code volgens de internationale NEN-ISO 4217 valutacodering, die hoort bij het bedrag.
	Kardinaliteit	[XSD] 1..1
	Formaat	[XSD] an3
	Domein	[XSD] Valutacode volgens NEN-ISO 4217.
Kardinaliteit	[XSD] 1..1	
Formaat	[XSD] n1..20	

Gegevensnaam	NbEmployees	
Xpath (XML)	CBC_NL/CbcBody/CbcReports/Summary/NbEmployees	
Omschrijving	Bij dit gegevenselement geeft u het totale aantal personeelsleden op voltijdbasis (FTE) van alle groepsentiteiten die voor belastingdoeleinden gevestigd zijn in de desbetreffende belastingjurisdictie, aan.	
Conditie	-	
Toelichting	-	
Kardinaliteit	[XSD] 1..1	
Formaat	[XSD] n1..10	
Domein	-	

Gegevensnaam	Assets	
Xpath (XML)	CBC_NL/CbcBody/CbcReports/Summary/Assets	
Omschrijving	Bij dit gegevenselement geeft u de som van de nettoboekwaarden van de materiële activa van alle groepsentiteiten die voor belastingdoeleinden gevestigd zijn in de desbetreffende belastingjurisdictie, aan.	
Conditie	-	
Toelichting	-	
Attribuut	currCode	
	Omschrijving	munteenheid
	Conditie	-
	Toelichting	De code volgens de internationale NEN-ISO 4217 valutacodering, die hoort bij het bedrag.
	Kardinaliteit	[XSD] 1..1
	Formaat	[XSD] an3
	Domein	[XSD] Valutacode volgens NEN-ISO 4217.
Kardinaliteit	[XSD] 1..1	
Formaat	[XSD] n1..20	

4.2.2.2.1 Revenues

a	Revenues
Xpath (XML)	CBC_NL/CbcBody/CbcReports/Summary/Revenues
Conditie voor de gehele gegevensgroep	-
Toelichting voor de gehele gegevensgroep	-
Kardinaliteit	[XSD] 1..1

Gegevensnaam	Unrelated
Xpath (XML)	CBC_NL/CbcBody/CbcReports/Summary/Revenues/Unrelated
Omschrijving	Bij dit gegevenselement geeft u de som van de uit transacties met niet-gelieerde partijen gegenereerde inkomsten van alle groepsentiteiten van de multinationale groep in de desbetreffende belastingjurisdictie aan.
Conditie	-
Toelichting	-
Attribuut	currCode
	Omschrijving
	munteenheid
	Conditie
	-
	Toelichting
	De code volgens de internationale NEN-ISO 4217 valutacodering, die hoort bij het bedrag.
Kardinaliteit	[XSD] 1..1
	Formaat
	[XSD] an3
	Domein
	[XSD] Valutacode volgens NEN-ISO 4217.
Kardinaliteit	[XSD] 1..1
Formaat	[XSD] n1..20

Gegevensnaam	Related
Xpath (XML)	CBC_NL/CbcBody/CbcReports/Summary/Revenues/Related
Omschrijving	Bij dit gegevenselement geeft u de som van de uit transacties met gelieerde ondernemingen gegenereerde inkomsten van alle groepsentiteiten van de multinationale groep in de desbetreffende belastingjurisdictie aan.
Conditie	-
Toelichting	-
Attribuut	currCode
	Omschrijving
	munteenheid
	Conditie
	-
	Toelichting
	De code volgens de internationale NEN-ISO 4217 valutacodering, die hoort bij het bedrag.
Kardinaliteit	[XSD] 1..1
	Formaat
	[XSD] an3
	Domein
	[XSD] Valutacode volgens NEN-ISO 4217.
Kardinaliteit	[XSD] 1..1
Formaat	[XSD] n1..20

Gegevensnaam	Total
Xpath (XML)	CBC_NL/CbcBody/CbcReports/Summary/Revenues/Total
Omschrijving	Bij dit gegevenselement geeft u de som van [Unrelated] en [Related] aan.
Conditie	-
Toelichting	-
Attribuut	currCode
	Omschrijving munteenheid
	Conditie -
	Toelichting De code volgens de internationale NEN-ISO 4217 valutacodering, die hoort bij het bedrag.
	Kardinaliteit [XSD] 1..1
	Formaat [XSD] an3
	Domein [XSD] Valutacode volgens NEN-ISO 4217.
Kardinaliteit	[XSD] 1..1
Formaat	[XSD] n1..20

4.2.2.3 ConstEntities

Gegevensgroep *)	ConstEntities
Xpath (XML)	CBC_NL/CbcBody/CbcReports/ConstEntities
Conditie voor de gehele gegevensgroep	
Toelichting voor de gehele gegevensgroep	Bij de gegevensgroep [ConstEntities] (constituent entities) geeft u aan in welke belastingjurisdictie deze is gevestigd en welke type bedrijfsactiviteiten plaatsvinden zoals bedoeld in de CbC reporting template.
Kardinaliteit	[XSD] 1..n

Gegevensnaam	Role
Xpath (XML)	CBC_NL/CbcBody/CbcReports/ConstEntities/Role
Omschrijving	Dit element geeft de rol aan van de Reporting Entity ten opzichte van de MNE-groep. Het maakt ook de aanwijzing mogelijk van de Ultimate Parent Entity uit een lijst van Constituent Entities behorende bij de MNE-groep.
Conditie	-
Toelichting	'CBC801' = Ultimate Parent Entity 'CBC802' = Reporting Entity 'CBC803' = Both (Ultimate Parent Entity and Reporting Entity)
Kardinaliteit	[XSD] 0..1
Formaat	[XSD] an6
Domein	[XSD] 'CBC801', 'CBC802', 'CBC803'

Gegevensnaam	IncorpCountryCode
Xpath (XML)	CBC_NL/CbcBody/CbcReports/ConstEntities/IncorpCountryCode
Omschrijving	Het jurisdictie waaronder de Constituent Entity is georganiseerd indien deze anders is dan de Belastingjurisdictie.
Conditie	-
Toelichting	In aanvulling op de ISO landenlijst (3166-1) zijn bij dit element de volgende codes ook toegestaan: 'XK' = Kosovo 'X5' = Stateless / Onbekend 'XX' = Other Country / Ander land
Kardinaliteit	[XSD] 0..1
Formaat	[XSD] an2
Domein	[XSD] Landcode volgens ISO 3166-1 (status: officially assigned), XK, X5, XX.

Gegevensnaam	BizActivities
Xpath (XML)	CBC_NL/CbcBody/CbcReports/ConstEntities/BizActivities
Omschrijving	Bij dit element geeft u aan welke bedrijfsactiviteiten door de [ConstEntities] worden uitgevoerd.
Conditie	-
Toelichting	'CBC501' = Research and Development 'CBC502' = Holding or Managing intellectual property 'CBC503' = Purchasing or Procurement 'CBC504' = Manufacturing or Production 'CBC505' = Sales, Marketing or Distribution 'CBC506' = Administrative, Management or Support Services 'CBC507' = Provision of Services to unrelated parties 'CBC508' = Internal Group Finance 'CBC509' = Regulated Financial Services 'CBC510' = Insurance 'CBC511' = Holding shares or other equity instruments 'CBC512' = Dormant 'CBC513' = Other Wanneer 'CBC513' van toepassing is, wordt van u verwacht de bedrijfsactiviteiten nader toe te lichten bij het [OtherEntityInfo] element.
Kardinaliteit	[XSD] 1..n
Formaat	[XSD] an6
Domein	[XSD] 'CBC501', 'CBC502', 'CBC503', 'CBC504', 'CBC505', 'CBC506', 'CBC507', 'CBC508', 'CBC509', 'CBC510', 'CBC511', 'CBC512', 'CBC513'

Gegevensnaam	OtherEntityInfo
Xpath (XML)	CBC_NL/CbcBody/CbcReports/ConstEntities/OtherEntityInfo
Omschrijving	Bij dit element kunt u aanvullende informatie aangeven die betrekking heeft op de [ConstEntities].
Conditie	-
Toelichting	-
Kardinaliteit	[XSD] 0..1
Formaat	[XSD] an0..4000
Domein	-

4.2.2.3.1 ConstEntity

Gegevensgroep	ConstEntity
Xpath (XML)	CBC_NL/CbcBody/CbcReports/ConstEntities/ConstEntity
Conditie voor de gehele gegevensgroep	-
Toelichting voor de gehele gegevensgroep	Bij deze gegevensgroep kunt u de identificerende informatie van een Constituent Entity aangeven.
Kardinaliteit	[XSD] 1..1

Gegevensnaam	ResCountryCode
Xpath (XML)	CBC_NL/CbcBody/CbcReports/ConstEntities/ConstEntity/ResCountryCode
Omschrijving	Code van de Belastingjurisdictie
Conditie	-
Toelichting	In aanvulling op de ISO landenlijst (3166-1) zijn bij dit element de volgende codes ook toegestaan: 'XK' = Kosovo 'X5' = Stateless / Onbekend 'XX' = Other Country / Ander land
Kardinaliteit	[XSD] 1..n
Formaat	[XSD] an2
Domein	[XSD] Landcode volgens ISO 3166-1 (status: officially assigned), XK, X5, XX.

Gegevensnaam	TIN
Xpath (XML)	CBC_NL/CbcBody/CbcReports/ConstEntities/ConstEntity/TIN
Omschrijving	Het Tax Identification Number uit het vestigingsland van de [ConstEntity]
Conditie	-
Toelichting	Voor Nederland vult u hier het RSIN in. Indien de constituent entity geen TIN heeft, vult u hier "NOTIN" in.
Attribuut	issuedBy
	Omschrijving
	De code volgens de internationale ISO 3166-1 lijst (status: officially assigned) van het land dat het [TIN] heeft uitgegeven.
	Conditie
	-
	Toelichting
	In aanvulling op de ISO landenlijst (3166-1) zijn bij dit element de volgende codes ook toegestaan: 'XK' = Kosovo 'X5' = Stateless / Onbekend 'XX' = Other Country / Ander land
	Kardinaliteit
	[XSD] 1..1
	Formaat
	[XSD] an2
	Domein
	[XSD] De landcode volgens de internationale ISO 3166-1 (status: officially assigned) landcodering, XK, X5, XX.
Kardinaliteit	[XSD] 1..1
Formaat	[XSD] an1..100

Gegevensnaam	IN
Xpath (XML)	CBC_NL/CbcBody/CbcReports/ConstEntities/ConstEntity/IN
Omschrijving	Overige identificatienummers
Conditie	-
Toelichting	Bij deze gegevensgroep kunt u overige identificerende nummers aangeven zoals het Global Entity Identification Number (EIN).
Attribuut	issuedBy
	Omschrijving De landcode volgens de internationale ISO 3166-1 lijst (status: officially assigned) van het land dat het [IN] heeft uitgegeven.
	Conditie -
	Toelichting In aanvulling op de ISO landenlijst (3166-1) zijn bij dit element de volgende codes ook toegestaan: 'XK' = Kosovo 'X5' = Stateless / Onbekend 'XX' = Other Country / Ander land
	Kardinaliteit [XSD] 0..1
	Formaat [XSD] an2
	Domein [XSD] De landcode volgens de internationale ISO 3166-1 (status: officially assigned) landcodering, XK, X5, XX.
Attribuut	INType
	Omschrijving Hier kunt het type van het IN aangeven, bijvoorbeeld 'EIN'.
	Conditie -
	Toelichting -
	Kardinaliteit [XSD] 0..1
	Formaat [XSD] an1..50
	Domein -
Kardinaliteit	[XSD] 0..n
Formaat	[XSD] an1..100

Gegevensnaam	Name
Xpath (XML)	CBC_NL/CbcBody/CbcReports/ConstEntities/ConstEntity/Name
Omschrijving	Naam van de constituent entity.
Conditie	-
Toelichting	Wanneer de constituent entity een vaste inrichting is, moet de naam worden gevolgd door de aanduiding: (P.E.). P.E. staat voor: Permanent Establishment
Kardinaliteit	[XSD] 1..1
Formaat	[XSD] an1..200
Domein	-

Gegevensnaam	Address
Xpath (XML)	CBC_NL/CbcBody/CbcReports/ConstEntities/ConstEntity/Address
Verwijzingsgroep	<ADDRESS>
Conditie voor de gehele gegevensgroep	-
Toelichting voor de gehele gegevensgroep	Dit is het adres van de "Constituent Entity".
Kardinaliteit	[XSD] 0..1

4.2.3 AdditionalInfo

Gegevensgroep *)	AdditionalInfo
Xpath (XML)	CBC_NL/CbcBody/AdditionalInfo
Conditie voor de gehele gegevensgroep	-
Toelichting voor de gehele gegevensgroep	<p>In de gegevensgroep [AdditionalInfo] kan aanvullende informatie en toelichting worden aangegeven die noodzakelijk is voor een goed begrip van de informatie die in het rapport als geheel staat, dan wel die in een specifiek CbcReports element staat.</p> <p>Let op: Wanneer u informatie wilt doorgeven die betrekking heeft op een individuele entiteit, moet u die bij het betreffende [OtherEntityInfo] element aangeven onder CBC_NL/CbcBody/CbcReports/ConstEntities/.</p> <p>Let op: Het is niet toegestaan om deze gegevensgroep te vullen met een localfile.</p>
Kardinaliteit	[XSD] 0..n

Gegevensnaam	OtherInfo
Xpath (XML)	CBC_NL/CbcBody/AdditionalInfo/OtherInfo
Omschrijving	Bij dit element kunt u de aanvullende informatie aangeven.
Conditie	-
Toelichting	-
Kardinaliteit	[XSD] 1..1
Formaat	[XSD] an0..4000
Domein	-

Gegevensnaam	ResCountryCode
Xpath (XML)	CBC_NL/CbcBody/AdditionalInfo/ResCountryCode
Omschrijving	Het is mogelijk om voor elk [AdditionalInfo] element aan te geven voor welk exemplaar of exemplaren CbcReports deze van belang is, door het land of de landen van de jurisdictie te duiden.
Conditie	-
Toelichting	<p>In aanvulling op de ISO landenlijst (3166-1) zijn bij dit element de volgende codes ook toegestaan:</p> <p>'XK' = Kosovo</p> <p>'X5' = Stateless / Onbekend</p> <p>'XX' = Other Country / Ander land</p>
Kardinaliteit	[XSD] 0..n
Formaat	[XSD] an2
Domein	[XSD] Landcode volgens ISO 3166-1 (status: officially assigned), XK, X5, XX.

Gegevensnaam	SummaryRef
Xpath (XML)	CBC_NL/CbcBody/AdditionalInfo/SummaryRef
Omschrijving	Aanvullend is het mogelijk om het [AdditionalInfo] element nader te relateren aan een of meer [Summary], elementen met de codes CBC601 t/m CBC610. Wanneer de naam van de Reporting Entity substantieel afwijkt van de commerciële naam van de MNE, kan aanvullend deze commerciële naam bij [OtherInfo] worden aangegeven en met code CBC611 worden geduid.
Conditie	-
Toelichting	'CBC601' = Revenues - Unrelated 'CBC602' = Revenues - Related 'CBC603' = Revenues - Total 'CBC604' = Profit or Loss 'CBC605' = Tax Paid 'CBC606' = Tax Accrued 'CBC607' = Capital 'CBC608' = Earnings 'CBC609' = Number of Employees 'CBC610' = Assets 'CBC611' = Name of MNE Group
Kardinaliteit	[XSD] 0..n
Formaat	[XSD] an6
Domein	[XSD] 'CBC601', 'CBC602', 'CBC603', 'CBC604', 'CBC605', 'CBC606', 'CBC607', 'CBC608', 'CBC609', 'CBC610', 'CBC611'

4.2.3.1 DocSpec

Gegevensgroep	DocSpec
Xpath (XML)	CBC_NL/CbcBody/AdditionalInfo/DocSpec
Conditie voor de gehele gegevensgroep	-
Toelichting voor de gehele gegevensgroep	In de gegevensgroep [DocSpec] wordt het exemplaar [AdditionalInfo] uniek geïdentificeerd, waardoor het mogelijk wordt om in een volgende levering dit exemplaar [AdditionalInfo] in te trekken. Zie ook hoofdstuk 3.1 Aanleverformaat, de paragraaf 'Correcties/aanvullingen en intrekkingen'.
Kardinaliteit	[XSD] 1..1

Gegevensnaam	DocTypeIndic
Xpath (XML)	CBC_NL/CbcBody/AdditionalInfo/DocSpec/DocTypeIndic
Omschrijving	Met dit element geeft u de kwalificatie van de aangeleverde gegevens aan. Bij een initiële levering dan wel bij een correctielevering gebruikt u OECD1, en bij een intrekking van een exemplaar [CbcReports] gebruikt u OECD3. In het laatste geval vult u ook [CorrDocRefId] in.
Conditie	-
Toelichting	'OECD1' = New data 'OECD3' = Deletion of data
Kardinaliteit	[XSD] 1..1
Formaat	[XSD] an5
Domein	[XSD] 'OECD1', 'OECD3'

Gegevensnaam	DocRefId
Xpath (XML)	CBC_NL/CbcBody/AdditionalInfo/DocSpec/DocRefId
Omschrijving	Met dit element geeft u de gegevensgroep [AdditionalInfo] een uniek identificerend kenmerk over al uw leveringen heen. Elke volgende aanlevering die een correctie en/ of intrekking bevat moet ook voorzien zijn van een in tijd en plaats uniek identificerend kenmerk over de gegevensgroepen [Reportingentity], [CbcReports] en [AdditionalInfo] heen. De ID is opgebouwd uit drie delen. Het eerste deel is de landcode van de zendende belastingjurisdictie (NL). Het tweede deel is het jaar waarover de gegevens gaan met daarachter een liggend streepje ('-'). Het derde deel is een reeks tekens die, samen met de eerste twee delen, het element [AdditionalInfo] uniek identificeert over al uw leveringen heen. Voor het derde deel kunt u het TIN van de Reporting Entity gebruiken, aangevuld met een unieke aanduiding over de gegevensgroepen heen.
Conditie	-
Toelichting	-
Kardinaliteit	[XSD] 1..1
Formaat	[XSD] an1..250
Domein	[XSD] 'NL''YYYY''-A-Z, a-z, 0-9

Gegevensnaam	CorrDocRefId
Xpath (XML)	CBC_NL/CbcBody/AdditionalInfo/DocSpec/CorrDocRefId
Omschrijving	Met dit element verwijst u naar het [DocRefId] van de te corrigeren of in te trekken [AdditionalInfo] gegevensgroep.
Conditie	-
Toelichting	-
Kardinaliteit	[XSD] 0..1
Formaat	[XSD] an1..250
Domein	[XSD] 'NL''YYYY''-A-Z, a-z, 0-9

4.3 Verwijzingsgroepen

4.3.1 ADDRESS

Verwijzingsgroep *)	ADDRESS
Xpath (XML)	<ADDRESS>
Conditie voor de gehele gegevensgroep	[XSD][CHOICE] U moet kiezen tussen ofwel [Addressfree] met het volledige adres in één tekenreeks, ofwel een "SEQUENCE" van [AddressFix] i.c.m. optioneel een [AddressFree].
Toelichting voor de gehele gegevensgroep	U dient het adres zo volledig mogelijk op te geven, zie de toelichting bij de optionele elementen. Betreft een keuze (choice) tussen [AddressFix] en [AddressFree]. Het vullen van [AddressFix] heeft de voorkeur boven het element [AddressFree]. Als u niet in staat bent om de gegevensgroep [AddressFix] aan te leveren, dan is het element [AddressFree] verplicht.
Attribuut	legalAddressType
	Omschrijving De nadere aanduiding van de juridische status van het adres.
	Conditie -
	Toelichting 'OECD301' voor residential of business 'OECD302' voor residential 'OECD303' voor business 'OECD304' voor registered office 'OECD305' voor unspecified
	Kardinaliteit [XSD] 0..1
	Formaat [XSD] an7
	Domein [XSD] 'OECD301', 'OECD302', 'OECD303', 'OECD304', 'OECD305'

Gegevensnaam	CountryCode
Xpath (XML)	<ADDRESS>/CountryCode
Omschrijving	Code van het land van vestiging.
Conditie	-
Toelichting	In aanvulling op de ISO landenlijst (3166-1) zijn bij dit element de volgende codes ook toegestaan: 'XK' = Kosovo 'X5' = Stateless / Onbekend 'XX' = Other Country / Ander land
Kardinaliteit	[XSD] 1..1
Formaat	[XSD] an2
Domein	[XSD] Landcode volgens ISO 3166-1 (status: officially assigned), XK, X5, XX.

Gegevens-verwijzingsgroep	AddressFix
Xpath (XML)	<ADDRESS>/AddressFix
Verwijzingsgroep	<ADDRESSFIX>
Conditie voor de gehele gegevensgroep	-
Toelichting voor de gehele gegevensgroep	Het adres cf. vaste voorgedefinieerde elementen.
Kardinaliteit	[XSD] 0..1

Gegevensnaam	AddressFree
Xpath (XML)	<ADDRESS>/AddressFree
Omschrijving	<p>Als u de adresgegevens in het geheel niet kunt opdelen in de afzonderlijke onderdelen genoemd bij [AddressFix], moet u deze gegevens hier als één string opgeven. In dat geval gebruikt u het element [AddressFix] niet.</p> <p>Als u [AddressFix] - en dit heeft de voorkeur - wel gebruikt, maar u kunt het straatadres niet splitsen in de genoemde onderdelen (Street, BuildingIdentifier, enz.) moet u hier het straatadres opgeven. In dat geval moet u nog steeds de afzonderlijke [AddressFix] elementen City, CountrySubentity en PostCode voor zover mogelijk vullen.</p>
Conditie	<p>[XSD] U moet kiezen tussen ofwel [Addressfree] met het volledige adres in één tekenreeks, ofwel [AddressFix] met optioneel een [AddressFree].</p> <p>De kardinaliteit van [Addressfree] is daardoor afhankelijk van de keuze tussen:</p> <ol style="list-style-type: none"> alleen [AddressFree] [AddressFix] i.c.m. [AddressFree]
Toelichting	Het adres in 1 tekenreeks.
Kardinaliteit	<p>Ad. 1. [XSD] 1..1 indien de keuze valt op alleen [AddressFree]</p> <p>Ad. 2. [XSD] 0..1 indien de keuze valt op [AddressFix] i.c.m. [AddressFree]</p>
Formaat	[XSD] an1..500
Domein	-

4.3.1.1 ADDRESSFIX

Verwijzingsgroep	ADDRESSFIX
Xpath (XML)	<ADDRESSFIX>
Conditie voor de gehele gegevensgroep	[XSD] Hierbij is de keuze gemaakt voor [AddressFix] met optioneel een [AddressFree].
Toelichting voor de gehele gegevensgroep	U dient het adres zo volledig mogelijk op te geven.
Kardinaliteit	[XSD] 0..1

Gegevensnaam	Street
Xpath (XML)	<ADDRESSFIX>/Street
Omschrijving	De straatnaam van het vestigingsadres.
Conditie	-
Toelichting	-
Kardinaliteit	[XSD] 0..1
Formaat	[XSD] an1..100
Domein	-

Gegevensnaam	BuildingIdentifier
Xpath (XML)	<ADDRESSFIX>/BuildingIdentifier
Omschrijving	Het huisnummer van het vestigingsadres.
Conditie	-
Toelichting	-
Kardinaliteit	[XSD] 0..1
Formaat	[XSD] an1..50
Domein	-

Gegevensnaam	SuiteIdentifier
Xpath (XML)	<ADDRESSFIX>/SuiteIdentifier
Omschrijving	De kamer van het vestigingsadres.
Conditie	-
Toelichting	-
Kardinaliteit	[XSD] 0..1
Formaat	[XSD] an1..50
Domein	-

Gegevensnaam	FloorIdentifier
Xpath (XML)	<ADDRESSFIX>/FloorIdentifier
Omschrijving	De verdieping van het vestigingsadres.
Conditie	-
Toelichting	-
Kardinaliteit	[XSD] 0..1
Formaat	[XSD] an1..50
Domein	-

Gegevensnaam	DistrictName
Xpath (XML)	<ADDRESSFIX>/DistrictName
Omschrijving	Het stadsdeel of regio van het vestigingsadres.
Conditie	-
Toelichting	-
Kardinaliteit	[XSD] 0..1
Formaat	[XSD] an1..100
Domein	-

Gegevensnaam	POB
Xpath (XML)	<ADDRESSFIX>/POB
Omschrijving	De postbus van het vestigingsadres.
Conditie	-
Toelichting	-
Kardinaliteit	[XSD] 0..1
Formaat	[XSD] an1..50
Domein	-

Gegevensnaam	PostCode
Xpath (XML)	<ADDRESSFIX>/PostCode
Omschrijving	De postcode van het vestigingsadres.
Conditie	-
Toelichting	-
Kardinaliteit	[XSD] 0..1
Formaat	[XSD] an1..50
Domein	-

Gegevensnaam	City
Xpath (XML)	<ADDRESSFIX>/City
Omschrijving	De plaatsnaam die hoort bij het vestigingsadres.
Conditie	-
Toelichting	-
Kardinaliteit	[XSD] 1..1
Formaat	[XSD] an1..100
Domein	-

Gegevensnaam	CountrySubentity
Xpath (XML)	<ADDRESSFIX>/CountrySubentity
Omschrijving	Het deelgebied, regio of provincie van het land.
Conditie	-
Toelichting	-
Kardinaliteit	[XSD] 0..1
Formaat	[XSD] an1..100
Domein	-

5 Berichtspecificatie Responsemessage

De Belastingdienst houdt toezicht op de gegevens die u aanlevert. We voeren bij een aanlevering een technische controle uit. Als uit de controle fouten in uw gegevensaanlevering naar voren komen, ontvangt u hierover een terugkoppeling.

5.1 Technische controle

Bij de technische controle 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 toegestaan berichtformaat is gebruikt;
- er een toegestane of bruikbare bestandsnaam is gebruikt;
- de inhoud van het bestand voldoet aan de specificaties.

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, neem dan contact met ons op. Zie hiervoor ook het Dialoogmodel op de ODB website.

5.2 Specificatie responsemessage

XML-tag	Toelichting
Responsemessage	Attribuut 'version' moet waarde "2006.1" bevatten.
Identification	
MessageId	Een door de Belastingdienst toegekende identificatie van de responsemessage.
RefersToMessageId	Het MessageRefId bevat het aanleverkenmerk zoals meegegeven in de enveloppe. Indien er geen aanleverkenmerk is meegegeven bij de aanlevering, dan bevat het element de waarde "geen".
MessageIdBd	Een door de Belastingdienst toegekende identificatie van de responsemessage.
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 2017-12-21T10:20:43+01:00).
ResponseType	'error'
Specification	
Class	Bevat de letter 'X'.
Code	Bevat de letter 'e'.
Description	Dit element bevat de tekst " Fout in xml-berichtstructuur". Als u een foutbericht ontvangt is het ingezonden bericht Invalid. Met behulp van het XSD kunt u zelf vaststellen waar het probleem in het ingezonden bericht zich bevindt.
Location	Bij Location wordt 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]'.