



Omschrijving:

TOR - TECHNISCH OVERLEG RENSEIGNERING

Vergaderdatum en -tijd:

donderdag 18 september 2025 | 10.00 - 12.00 uur

Belastingdienst/CAP
John F. Kennedylaan 8
7314 PS Apeldoorn

Postbus 1254
7301 BM Apeldoorn

Datum
18-12-2025

Versie
1.0

1. Opening en vaststellen agenda

De voorzitter opent de bijeenkomst van het TOR en heet eenieder welkom.

De agenda wordt aangevuld met de volgende punten;

- I. Fictieve geboortedatum
- II. Box 3

2. Mededelingen

a. Verwijzingsportaal Banken

De wetgeving omtrent het Verwijzingsportaal Banken is nog niet rond, wel zijn er met regelmaat netwerkbijeenkomsten. Een voormalig TOR lid sloot namens ING aan bij o.a. de netwerkbijeenkomsten. Navraag volgt wie deze rol mogelijk overneemt.

b. Nieuw TOR lid

Er sluit een nieuw lid aan bij het TOR. Vanwege vakantie is zij vandaag afwezig, volgend TOR volgt er een voorstelronde.

c. TOR Meerjarenplanning

De accountmanager heeft in samenwerking met een aantal TOR leden een conceptplanning opgesteld en deze is zorgvuldig besproken. De accountmanager presteert deze planning aan de aanwezigen. Op de vraag in welke mate FASTER invloed heeft op de financiële instellingen licht de programmamanager e.e.a. nader toe. De FASTER-richtlijn is een nieuwe EU-richtlijn die de procedures voor het verminderen en teruggeven van bronbelasting op dividenden en rente verbetert en versnelt voor beleggers binnen de EU. De richtlijn introduceert een gemeenschappelijke digitale verklaring van fiscale woonplaats (eTRC) en stelt financiële intermediairs in staat versnelde procedures toe te passen, waardoor beleggers sneller een vermindering van te veel ingehouden bronbelasting ontvangen. De richtlijn is op 10 januari 2025 in het EU-Publicatieblad verschenen en treedt op 30 januari 2025 in werking. Lidstaten moeten de richtlijn uiterlijk op 31 december 2028 omzetten in nationaal recht, en de bepalingen moeten vanaf 1 januari 2030 worden toegepast.

3. Presentatie Migratietraject Logius

Vertegenwoordigers van Logius geven een presentatie aan de TOR leden welke gericht is op de technische en functionele aspecten aangaande het Logius migratietraject omtrent Digipoort FTP ten behoeve van financiële instellingen. Voor zowel de Belastingdienst als De Nederlandsche Bank geldt dezelfde planning. Vragen van de TOR leden worden meegenomen en hierop wordt teruggekomen met een aanvulling op de Q&A.

(Aansluit)informatie over het migratietraject is beschikbaar op de Logius website en op de Aansluit Suite Digipoort site. Vragen/opmerkingen over de migratieplanning, aansluitdocumentatie, etc. kunnen gericht worden aan; DigipoortAansluitteam@Logius.nl

De Logius migratiemanager Digipoort en de accountmanager van de Belastingdienst stemmen samen nog af op welke wijze er contact gelegd gaat worden met de (contactpersonen) financiële instellingen.

Een early adopter testtraject is mogelijk. Inventarisatie volgt welke partijen interesse hebben in dit traject. De VIA campagne verloopt gelijktijdig in deze periode, een strakke planning is mede om deze reden van uiterst belang.

4. 2026 - TOR vergaderschema / TOR werkgroep handleidingen

2026 TOR		2026 TOR Handleidingen werkgroep		
Datum	Tijd	Datum	Tijd	Locatie
donderdag 12-02-2026	09.00 - 12.00 uur	donderdag 12-02-2026	12.00 - 15.00 uur	Zie; bijlage
donderdag 16-04-2026	09.00 - 12.00 uur	donderdag 16-04-2026	12.00 - 15.00 uur	
donderdag 18-06-2026	09.00 - 12.00 uur	donderdag 18-06-2026	12.00 - 15.00 uur	
donderdag 17-09-2026	09.00 - 12.00 uur	donderdag 17-09-2026	12.00 - 15.00 uur	
donderdag 17-12-2026	09.00 - 12.00 uur	donderdag 17-12-2026	12.00 - 15.00 uur	

I. Fictieve geboortedatum

Het gebruik van een geboortedatum, 00-00-0000 levert systeem technisch problemen bij een instelling. De accountmanager beaamt dit probleem en er zijn twee partijen die de Belastingdienst hebben benaderd met dezelfde problematiek. De accountmanager neemt de issues mee.

II. Box 3

De gepubliceerde box 3 Q&A op belastingdienstsite levert reacties op over onder andere de formulering van de tekst met name over de valutadatum/rentedatum. De vragen zijn in behandeling bij de projectgroep box 3 en deze zullen op woensdag 24 september tijdens de Box 3 vervolgsessie met B&V inhoudelijk worden besproken.

5. Presentatie Feedback vanuit CRS landen

De accountmanager laat via sheets een weergave zien van ontvangen feedback over CRS data die is ontvangen door de Belastingdienst en welke vervolgstappen er kunnen volgen. De financiële instellingen zijn welwillend om mee te werken aan vervolgstappen en komen met een aantal namen hiervoor.

6. CRS Landenlijst

De nieuwe CRS Landenlijst komt op de ODB site. De nieuwe landen op lijst zijn : Mongolië, Papua New Guinea, Trinidad en Tobago.

7. Vaststellen Handleiding EWLS

Een aantal onderdelen betreffende de Handleiding EWLS zijn op basis van de opgeleverde input aangepast. De handleiding wordt vanmiddag behandeld in de TOR handleidingen werkgroep waarna er een schriftelijke revisieronde volgt via de e-mail voor vaststelling van de Handleiding EWLS.

8. Actiepuntenlijst

Actiepunt 256 punt staat nog open. Er volgt nog input vanuit NVB werkgroep CRS/FATCA over de betreffende teksten.

9. Verslag vaststellen 19 juni 2025

Revisies volgen de via de e-mail en de tekst bij het onderdeel FATCA / IRS Notice zal nog verder worden uitgewerkt.

10. Rondvraag en sluiting

Het OLAV testtraject staat in Q4-2025 op de planning. Verzoek om aan de accountmanager kenbaar te maken welke financiële instellingen deelnemen aan het testtraject. In het TOR van 18-12-2025 zal er aandacht worden gegeven aan onder andere de uitkomsten van het doorlopen traject.

Op 1 december 2025 zijn de Intermediardagen en vanaf 6 oktober 2025 is aanmelding voor de IM dagen mogelijk. Financiële instellingen kunnen zich aanmelden zonder beconnummer.

Verzoek om een overzicht van welke personen er binnen de Belastingdienst opgesteld staan in het team verzekeringen, (grote)leercirkels en de kennisgroep met name de gegevensstroom ELWS. Het overzicht zal via de e-mail worden aangeleverd.

DAC8. Er zijn twijfels of een bepaalde doelgroep (nog) uitgesloten is voor gegevensuitwisseling van cryptovaluta waarde. Dit bespreekpunt zal ook in het DAC8/Crypto overleg worden besproken. De publicatie van de handleiding-deel 1 op de ODB site volgt volgende week.

Aangaande de EU FASTER-richtlijn zijn vorige week de eerste meetings in Brussel geweest die gaan over het inrichten van functionele zaken o.a. registratieproces van CFI's, ontwikkeling van de berichtenspecificaties en de wijze van gegevensuitwisseling. Voorstel van de programmamanger aan de EU-commissie is om een expertwerkgroep samen te stellen om meer duiding en richting te geven aan deze nieuwe EU-richtlijn. Bij Minfin zal er nog een notitie opgesteld worden over de inrichting van deze gegevensstroom, deze zal einde van de maand afgerond zijn. Bij team B/GO internationaal is er onlangs een implementatiemanager aangesteld. De impact zal enorm zijn voor de financiële instellingen en zij haken graag tijdig aan bij de aankomende ontwikkelingen.

De vergadering wordt gesloten.