

Memo 14 januari 2016
Onderwerp: Release informatie BT2016
Aan: Belanghebbenden

Inleiding

Hierbij treft u aan de release informatie van de Bankentaxonomie, BT2016. Met deze release informatie wordt inzicht gegeven in de wijzigingen ten opzichte van de BT2015.1.

Publicatie

De BT2016 wordt gepubliceerd op de website SBR banken (<https://www.sbrbanken.nl>), een initiatief van ABN AMRO, ING en Rabobank. Hier zijn ook de geactualiseerde versies van de gebruikershandleiding, de FRIS en andere ondersteunende documenten gepubliceerd.

Wijzigingen

	Algemeen
1.	Inbedding NT
2.	Vestigingsadres buitenland
3.	Contactpersoon
	Bancaire INKOMSTENBELASTING en Bancaire INKOMSTENBELASTING MET WINSTBIJLAGE
4.	Elders belast inkomen
5.	Inkomensopstelling buitenlandse belastingplichtige en partner
	Rapportages rechtspersonen en natuurlijke personen
6.	Informatie met betrekking tot de onderneming
7.	Stelselwijzigingen
8.	Deelnemingen
9.	Specificatie Consolidatie
10.	Buitengewone baten en lasten
11.	Leningen, voorschotten en garanties
12.	Specificatie Liquide middelen
13.	Overheidssubsidies hergebruikt
14.	Specificatie Overige bedrijfskosten
15.	Specificatie Overige effecten
16.	Verslag van de Raad van Commissarissen
17.	Functionele en categoriale rapportages
18.	HT Convenant
19.	Kredietcode
20.	Gegevens-elementen toegevoegd aan WOZ
21.	Indicatie achtergestelde schuld
22.	Benaming landbouwgrond
23.	Bestemmende bank
	Validatieregels
24.	Uitbreiding c.q. vervallen validatieregels
25.	Aanpassing validatieregels

Algemeen

1. Inbedding NT

De voor de BT2016 relevante veranderingen in naamgeving van gegevenselementen en de omhanging van gegevenselementen naar andere itembestanden zijn overgenomen. Enkele veranderingen van de gegevenselementen en de labels zijn ook doorgevoerd voor de bancaire gegevenselementen (bijvoorbeeld de verandering van Entity naar LegalEntity).

2. Vestigingsadres buitenland

De betreffende NT tuple is komen te vervallen en vervangen door een bancaire tuple.

3. Contactpersoon

In de BT2016 is de tuple "Contactpersoon voor deze rapportage" uit de NT overgenomen. Enkele gegevenselementen die onder "Informatie omtrent de onderneming" waren opgenomen zijn nu hieronder te vinden.

Bancaire INKOMSTENBELASTING en Bancaire INKOMSTENBELASTING MET WINSTBIJLAGE

Onderstaande wijzigingen zijn een gevolg van veranderingen in de IZH aangifte.

4. Elders belast inkomen

De specificatie van het "Elders belast inkomen" is vereenvoudigd in de IZH-aangifte van de NT (Belastingdienst domein), dit is ook zo overgenomen in de BT2016.

5. Inkomensopstelling buitenlandse belastingplichtige en partner

De "Inkomensopstelling buitenlands belastingplichtige en partner" zoals opgenomen in de IZH aangifte is in een sterk vereenvoudigde vorm in de BIB-rapportage opgenomen als "Verzamelpost inkomensopstelling kwalificerende buitenlandse belastingplichtige en partner".

Rapportages rechtspersonen en natuurlijke personen

De wijzigingen in deze rapportages zijn voornamelijk het gevolg van veranderingen in de NT. De hieronder genoemde veranderingen vanaf de functionele en categoriale indeling (item 17) van de W&V zijn bancaire wijzigingen.

6. Informatie met betrekking tot de onderneming

De BT 2016 is ten aanzien van de gegevenselementen onder het abstract "Informatie met betrekking tot de onderneming" zoveel mogelijk gelijk getrokken met de herziene opzet in de NT. Dit houdt in dat:

- Het bancaire gegevenselement "Inschrijfnummer KvK" is vervangen door het NT gegevenselement "Registratienummer bij de Kamer van Koophandel".
- Het bancaire gegevenselement "Statutaire naam" is vervangen door het NT gegevenselement "Naam van de rechtspersoon".
- Het NT gegevenselement "Classificatie van de rechtspersoon op basis van de wettelijke groottecriteria" is overgenomen.
- Het bancaire gegevenselement "Statutaire vestigingsplaats" is vervangen door het NT gegevenselement "Zetel".
- Het NT gegevenselement "Rechtsvorm" is vervangen door het NT gegevenselement "Rechtsvorm van de rechtspersoon".
- Het NT gegevenselement "Handelsnamen" is toegevoegd.

7. Stelselwijzigingen

De tuple "Stelselwijzigingen" is in lijn met de NT veranderd naar een abstract met de onderliggende gegevenselementen.

8. Deelnemingen

De volgende gegevenselementen zijn in de NT uit de tuple "Deelnemingen" gehaald, in de BT2016 zijn hiervoor bancaire gegevenselementen opgenomen:

- Reden voor niet-consolideren;
- Vermelding aansprakelijkheidsstelling;
- Reden voor afwijking van de vermogensmutatiemethode;

De tekstuele toelichting op Deelnemingen is in lijn met de NT komen te vervallen.

9. Specificatie Consolidatie

In de NT zijn de gegevenselementen "Rechtspersoon, reden van (niet-)consolideren" en "Rechtspersoon, reden van gebruik van afwijkende grondslagen dan de geconsolideerde grondslagen" komen te vervallen. Deze zijn wel als bancaire gegevenselementen opgenomen in de BT2016.

10. Buitengewone baten en lasten

In het Kasstroomoverzicht zijn, in lijn met de NT, de posten voor buitengewone baten en lasten komen te vervallen. En in het verlengde daarvan ook het buitengewoon resultaat in de Winst- en Verliesrekening.

11. Leningen, voorschotten en garanties

De tuple Leningen, voorschotten en garanties is conform de NT omgezet naar een abstract. De onderstaande gegevenselementen zijn niet langer meer beschikbaar in de NT en ook niet in de BT2016:

- Leningen, voorschotten en garanties ten behoeve van bestuurders en commissarissen, type lening;
- Leningen, voorschotten en garanties ten behoeve van bestuurders en commissarissen, type bestuurder en commissaris;
- Leningen, voorschotten en garanties ten behoeve van bestuurders en commissarissen, belangrijke bepalingen.

12. Specificatie Liquide middelen

De bancaire uitsplitsing is vervangen door de NT specificatie "Liquide middelen".

13. Overheidssubsidies

Het bancaire gegevenselement "(Overheids)subsidies" is vervangen door het NT gegevenselement "Overheidssubsidies".

14. Specificatie Overige bedrijfskosten

De NT specificatie "Overige bedrijfskosten" wordt hergebruikt in de BT2016 en de corresponderende bancaire gegevenselementen zijn vervangen door NT gegevenselementen.

Dit heeft ook enkele veranderingen in de liquiditeitsbegroting in de prognose rapportages tot gevolg gehad.

15. Specificatie Overige effecten

De NT specificatie Overige effecten wordt hergebruikt waardoor de corresponderende bancaire gegevenselementen hiermee zijn vervangen.

16. Verslag van de Raad van Commissarissen

Het "Verslag van de Raad van Commissarissen" is overgenomen uit de NT en toegevoegd aan de BT2016.

17. Functionele en categoriale rapportages

Voor alle relevante kredietrapportages zijn aparte rapportages gemaakt voor de functionele (func) en categoriale (cat) indeling van de Winst- en verliesrekening. Het onderscheid tussen de rapportages beperkt zich tot de indeling van het eerste gedeelte van de Winst- en Verliesrekening.

18. HT Convenant

Het gegevenselement "HT Convenant" is komen te vervallen.

19. Kredietcode

Het gegevenselement "Kredietcode" is komen te vervallen.

20. Gegevensen toegevoegd aan WOZ

De gegevenselementen "Naam van de rechtspersoon" en "Handelsnamen" zijn toegevoegd aan de WOZ rapportage.

21. Indicatie achtergestelde schuld

Het bancaire gegevenselement is uitgebreid tot "Indicatie achtergestelde schuld familie, vrienden of anderen J/N" is aangepast, omdat het gaat ook om anderen dan familie of vrienden.

22. Landbouwgrond

De benaming van deze gegevenselementen is veranderd naar Bouwgrond.

23. Bestemmende bank

De "Bestemmende bank" is toegevoegd om bepaalde bank-specifieke controles mogelijk te maken.

Validatieregels

24. Uitbreiding c.q. vervallen validatieregels

Er zijn validatieregels toegevoegd ter controle van:

- Toegevoegd is de controle op aanwezigheid van de "Begindatum rapportage" voor de EKK rapportage.
- Toegevoegd is de controle op leasecontracten: totaalbedrag niet lager dan het totaal aan de specificatie.
- De controle op de aanwezigheid van de liquiditeitsbegroting in de prognose rapportages is komen te vervallen.
- Toegevoegd is de controle op aanwezigheid van de "Toelichting intermediair" voor ABN AMRO Bank en ING Bank.
- Toegevoegd zijn de controles van de functionele indeling van de Winst- en verliesrekening.

25. Aanpassing validatieregels

Een aantal bestaande validatieregels is aangepast in verband met de hiervoor genoemde veranderingen.