



Release notes

Behorend bij de Nederlandse Taxonomie versie 17 ten behoeve van het aanleveren van fiscale aangiften, opgaven en verzoeken bij de Belastingdienst

DISCLAIMER=====

Aan dit document kunnen geen rechten worden ontleend. De Belastingdienst aanvaardt geen aansprakelijkheid voor onjuiste, onvolledige dan wel ontijdige overbrenging van de inhoud van dit document.=====

Versie: nt17/bd/20221207

Datum: 04-11-2022



Belastingdienst

Versiebeheer

Releasedatum	Wijziging	Versie/Release
2 september 2022	Initiële versie	nt17/bd/20221207.a
30 september 2022	Beta versie	nt17/bd/20221207.b
4 november 2022	Definitieve versie	nt17/bd/20221207



1. Inhoud

Versiebeheer	2
1. Inleiding	4
1.1 Scope en reikwijdte	4
2. Veranderingen in architectuur en/of structuur	5
2.1 Entrypoints	5
2.2 Label & Reference linkbase	5
3. Inhoudelijke veranderingen	8
3.1 nt17/bd/20221207.a - nt16/bd/20211208	8
3.2 nt17/bd/20221207.b - nt17/bd/20221207.a	10
3.3 nt17/bd/20221207 - nt17/bd/20221207.b	11



1. Inleiding

1.1 Scope en reikwijdte

Deze releasenotes zijn uitsluitend van toepassing op het Belastingdienst deel van de Nederlandse Taxonomie 2023, release 20221207 en van toepassing voor de volgende fiscale aangiftes, opgaven en verzoeken:

- aangifte vennootschapsbelasting 2022;
- verzoek/wijziging voorlopige aanslag vennootschapsbelasting 2023;
- aangifte inkomstenbelasting 2022;
- aangifte omzetbelasting 2023;
- opgaaf intracommunautaire prestaties 2023;
- serviceberichten (voorlopige) aanslag VPB2023;
- suppletie omzetbelasting 2023;
- voorgevulde aangifte 2022.



2. Veranderingen in architectuur en/of structuur

2.1 Entrypoints

2.2.1 Entrypoints naamgeving

- De volgende entrypoints zijn in release http://nltaxonomie.nl/nt17/20221207/*.* t.o.v. release http://nltaxonomie.nl/nt16/bd/20211208/*.* van naam gewijzigd:

Aangifte, opgaaf c.q. verzoek	Naamgeving entrypoint oud	Naamgeving entrypoint nieuw
Opgaaf intracommunautaire prestaties	bd-rpt-icp-opgaaf-2022.xsd	bd-rpt-icp-opgaaf-2023.xsd
Aangifte inkomstenbelasting	bd-rpt-ihz-aangifte-2021.xsd	bd-rpt-ihz-aangifte-2022.xsd
Voor ingevulde aangifte	bd-rpt-ihz-via-2021.xsd	bd-rpt-ihz-via-2022.xsd
Aangifte omzetbelasting	bd-rpt-ob-aangifte-2022.xsd	bd-rpt-ob-aangifte-2023.xsd
Suppletie omzetbelasting	bd-rpt-ob-suppletie-2022.xsd	bd-rpt-ob-suppletie-2023.xsd
Aangifte vennootschapsbelasting	bd-rpt-vpb-aangifte-2021.xsd	bd-rpt-vpb-aangifte-2022.xsd
Serviceberichten (voorlopige) aanslag VPB	bd-rpt-vpb-sba-2022.xsd	bd-rpt-vpb-sba-2023.xsd
Verzoek/wijziging voorlopige aanslag VPB	bd-rpt-vpb-verzoekwijzigingva-2022.xsd	bd-rpt-vpb-verzoekwijzigingva-2023.xsd

2.2.2.1 Nieuwe entrypoints

- Geen

2.2.2.2 Vervallen entrypoints

- Geen

2.2 Label & Reference linkbase

Met ingang van NT17 is het Belastingdienst taxonomie definities document komen te vervallen. In lijn met de wijze waarop andere SBR partners definities en toelichtingen van hun gegevens publiceren zullen die van de Belastingdienst voortaan eveneens in de taxonomie worden opgenomen. Daarmee zijn ook deze technisch te raadplegen met taxonomie viewers zoals Yeti (<http://spidermonkey.nltaxonomie.nl/yeti/resources/yeti-gwt/Yeti.jsp>).

Labels

Definities en toelichtingen, voorheen gepubliceerd het Belastingdienst taxonomie definitie document, worden voortaan als labels opgenomen in de taxonomie.

In de label-linkbases worden:

- definities gepubliceerd als labels met de "documentation" linkrole
- toelichtingen gepubliceerd als labels met de "commentaryGuidance" linkrole

De gegeneraliseerde MDA definities komen daarmee te vervallen. In plaats daarvan worden alle voor die concepten geldende GSP definities en toelichtingen als label aan deze concepten gekoppeld. Omdat dit meerdere GSP's kunnen zijn, worden de labels voorafgegaan door een verwijzing naar het GSP en het gegevens-ID waarop de definitie of toelichting van toepassing is. Dit laatste gebeurt in de vorm **[GSP:<indicatie gegevensspecificatie> ID:<gegeven identificatienummer >]**

Voorbeeld documentation label (GSP Definitie):

```
<link:label id="bd_9dcb352d57744301867652cf43afe2e0"
xlink:label="bd_9dcb352d57744301867652cf43afe2e0_label_n1" xml:lang="nl"
xlink:role="http://www.xbrl.org/2003/role/documentation" xlink:type="resource">[GSP: IHZ-VPB
ID:520518]Nominale waarde van de kortlopende vorderingen op groepsmaatschappijen.</link:label>
```



Voorbeeld CommentaryGuidance label (GSP toelichting):

```
<link:label id="bd_eb27ab569d8a40068b4da1e9894522f6"
xlink:label="bd_eb27ab569d8a40068b4da1e9894522f6_label_n1" xml:lang="nl"
xlink:role="http://www.xbrl.org/2003/role/commentaryGuidance" xlink:type="resource">[GSP:IHZ-
VPB ID:520518]Groepsmaatschappijen zijn rechtspersonen en vennootschappen die met elkaar in een
groep zijn verbonden.</link:label>
```

Voorbeeld standaard label:

```
<link:label id="bd_eeac0ee258fd4f9c9272a9b3f91e0bd8"
xlink:label="bd_eeac0ee258fd4f9c9272a9b3f91e0bd8_label_n1" xml:lang="nl"
xlink:role="http://www.xbrl.org/2003/role/label" xlink:type="resource">Kortlopende vorderingen
op groepsmaatschappijen nominaal</link:label>
```

Referenties

De referenties waarmee eerder naar MDA- en GSP-definities in het Belastingdienst taxonomie definitie document werd verwezen, zijn vervangen door referenties die naar het Gegevens Specificatie document (GSP) van het desbetreffende belastingmiddel verwijzen.

Voorbeeld oude MDA referentie:

```
<link:reference id="bd_341...07c" xlink:label="bd_341...307c_ref"
xlink:role="http://www.xbrl.org/2003/role/reference" xlink:type="resource">
  <ref:Chapter>mda definities</ref:Chapter>
  <ref:Name>belastingdienst taxonomie definities.pdf</ref:Name>
  <ref:Paragraph>101</ref:Paragraph>
</link:reference>
```

Voorbeeld oude GSP referentie:

```
<link:reference id="bd_e83...877" xlink:label="bd_e83...877_ref"
xlink:role="http://www.xbrl.org/2003/role/reference" xlink:type="resource">
  <ref:Chapter>gsp definities</ref:Chapter>
  <ref:Name>belastingdienst taxonomie definities.pdf</ref:Name>
  <ref:Paragraph>1767137</ref:Paragraph>
</link:reference>
```

Anders dan bij de oude referenties waarmee eerder verwezen werd naar het Belastingdienst taxonomie definitie document is geen sprake meer van onderscheid tussen MDA definities voor generiek toegepaste concepten en GSP definities voor specifiek toegepaste concepten. Het GSP document bevat immers alleen specifieke definities. Net als bij labels zullen generieke gegevensoverstijgende concepten meerdere referenties hebben.

Voorbeeld nieuwe GSP-referenties

```
<link:reference id="bd_123...456" xlink:label="bd_123...456_ref"
xlink:role="http://www.xbrl.org/2003/role/reference" xlink:type="resource">
  <ref:Name>Belastingdienst Gegevensspecificatie</ref:Name>
  <ref:Paragraph>627880</ref:Paragraph>
  <ref:Section>IHZ-VPB</ref:Section>
</link:reference>

<link:reference id="bd_789...101" xlink:label="bd_789...101_ref"
xlink:role="http://www.xbrl.org/2003/role/reference" xlink:type="resource">
  <ref:Name>Belastingdienst Gegevensspecificatie</ref:Name>
  <ref:Paragraph>627916</ref:Paragraph>
  <ref:Section>IHZ-VPB</ref:Section>
</link:reference>
```



De referentie-parts hebben de volgende betekenis:

- **Name** - geeft aan dat het een referentie naar het GSP document betreft en bevat daartoe altijd de tekst "Belastingdienst Gegevensspecificatie".
- **Paragraph** - verwijst naar het gegeven identificatienummer in het GSP document waaronder de gegevensdetails gevonden kunnen worden.
- **Section** - bevat een indicatieve verwijzing naar het GSP document dat op het belastingmiddel van toepassing is.

De GSP documenten zijn onderdeel van de productoverzichten welke worden gepubliceerd via het "Ondersteuning Digitaal Berichtenverkeer (ODB)" portaal van de Belastingdienst:
<https://odb.belastingdienst.nl/>.



3 Inhoudelijke veranderingen

In dit hoofdstuk worden de inhoudelijke verschillen op globaal niveau beschreven. Gedetailleerde veranderingen zijn in het versioning bestand vermeld.

3.1 nt17/bd/20221207.a - nt16/bd/20211208

3.1.1 Verzoek/wijziging voorlopige aanslag vennootschapsbelasting 2023

- De (fiscale) jaaraanpassingen voor belastingjaar 2023 zijn verwerkt.
(voor details: zie de versioning)

3.1.2 Aangifte vennootschapsbelasting 2022

- De (fiscale) jaaraanpassingen voor belastingjaar 2022 zijn verwerkt;
(voor meer details, zie de versioning)
- Voor onderstaande elementen is de BaseType gewijzigd van nonNegativeMonetary20ItemType naar nonNegativeInteger20ItemType
 - bd-i:DoubleTaxationAvoidanceSetoffMethodIdentifier
 - bd-i:LossesToBeSettledTaxEntityThisFinancialSubsidiaryIdentifier
 - bd-i:ProfitDistributionSubjectToDividendIdentifier
- Naamswijziging: bd-i:TaxAmountElsewhereTaxedBalance gewijzigd in bd-i:TaxAmountIncludeTaxIncrease

3.1.3 Aangifte inkomstenbelasting 2022

- De (fiscale) jaaraanpassingen voor belastingjaar 2022 zijn verwerkt.
(voor details: zie de versioning)

3.1.4 Aangifte omzetbelasting 2023

- De (fiscale) jaaraanpassingen voor belastingjaar 2023 zijn verwerkt;
(voor details: zie de versioning)

3.1.5 Opgaaf intracommunautaire prestaties 2023

- De (fiscale) jaaraanpassingen voor belastingjaar 2023 zijn verwerkt;
(voor details: zie de versioning)

3.1.6 Vennootschapsbelasting serviceberichten (voorlopige) aanslag 2023

- De (fiscale) jaaraanpassingen voor belastingjaar 2023 zijn verwerkt.
(voor details: zie de versioning)
- Naamswijziging: bd-i:ExchangeRateFinancialYearFunctionalCurrencySchemeAverage gewijzigd in ExchangeRateFinancialYearFunctionalCurrencySchemeUsed. Ter voorkoming van FR-NL-5.04 - Een concept MAG NIET als zelfstandig fact in een XBRL instance document gebruikt worden INDIEN dit concept onderdeel van een tuple is.

3.1.7 Suppletie omzetbelasting 2023

- De (fiscale) jaaraanpassingen voor belastingjaar 2023 zijn verwerkt;
(voor details: zie de versioning)



3.1.8 Vooringevulde aangifte 2022

- De (fiscale) jaaraanpassingen voor belastingjaar 2022 zijn verwerkt.
(voor details: zie de versioning)
- Naamswijziging: bd-i:IncomeAsResultIncomeSOtherAmount gewijzigd in bd-i:IncomeAsResultIncomeOtherAmount



3.2 nt17/bd/20221207.b - nt17/bd/20221207.a

3.2.1 Verzoek/wijziging voorlopige aanslag vennootschapsbelasting 2023

- Geen inhoudelijke wijzigingen.

3.2.2 Aangifte vennootschapsbelasting 2022

- Geen inhoudelijke wijzigingen.

3.2.3 Aangifte inkomstenbelasting 2022

- Geen inhoudelijke wijzigingen.

3.2.4 Aangifte omzetbelasting 2023

- Geen inhoudelijke wijzigingen.

3.2.5 Opgaaf intracommunautaire prestaties 2023

- Geen inhoudelijke wijzigingen.

3.2.6 Vennootschapsbelasting serviceberichten (voorlopige) aanslag 2023

- Geen inhoudelijke wijzigingen.

3.2.7 Suppletie omzetbelasting 2023

- Geen inhoudelijke wijzigingen.

3.2.8 Vooringevulde aangifte 2022

- Geen inhoudelijke wijzigingen.



3.3 nt17/bd/20221207 - nt17/bd/20221207.b

3.3.1 Verzoek/wijziging voorlopige aanslag vennootschapsbelasting 2023

- Geen inhoudelijke wijzigingen.

3.3.2 Aangifte vennootschapsbelasting 2022

- Geen inhoudelijke wijzigingen.

3.3.3 Aangifte inkomstenbelasting 2022

- Geen inhoudelijke wijzigingen.

3.3.4 Aangifte omzetbelasting 2023

- Geen inhoudelijke wijzigingen.

3.3.5 Opgaaf intracommunautaire prestaties 2023

- Geen inhoudelijke wijzigingen.

3.3.6 Vennootschapsbelasting serviceberichten (voorlopige) aanslag 2023

- Geen inhoudelijke wijzigingen.

3.3.7 Suppletie omzetbelasting 2023

- Geen inhoudelijke wijzigingen.

3.3.8 Vooringevulde aangifte 2022

- Geen inhoudelijke wijzigingen.