

Toelichting Auditfile Salaris (XAS)

Versie 8.04

31 maart 2015

INHOUDSOPGAVE

1. INLEIDING.....	4
1.1 DOEL	4
1.2 OPZET.....	4
2. DOEL	5
3. BOUWSTENEN SALARIS DATAMODEL	6
3.1 INLEIDING	6
3.2 ENTITEITEN EN ATTRIBUTEN.....	7
3.3 DOMEINEN EN CODELIJSTEN	8
4. AUDITFILE SALARIS	9
4.1 STRUCTUUR AUDITFILE SALARIS 8.0	9
4.2 GEGEVENSELEMENTEN AUDITFILE SALARIS 8.0	10
4.3 OVERIGE AANPASSINGEN XAS 8.0 TEN OPZICHTE VAN 7.0	13
5. SPELREGELS AUDITFILE SALARIS 8.0.....	14
5.1 AUDITFILE VERSIE 8.0 & BELASTINGJAREN.....	14
5.2 LOONCOMPONENTEN	14
5.3 VERPLICHT/FACULTATIEF.....	14
5.4 VALUTACODE.....	14
5.5 AUDITFILE SALARIS HEEFT BETREKKING OP ÉÉN (PERIODE VAN EEN) BELASTINGJAAR.....	14
5.6 ADRESGEGEVENS	14
5.7 TEKENSET	14

VERSIEBEHEER

Versie	Datum	Auteur(s)	Status
00001	26-11-03	Gerhard Gerritsen	
00002	06-02-04	Gerhard Gerritsen	
00003	10-10-05	Gerhard Gerritsen	
00004	30-08-06	Gerhard Gerritsen	
00005	11-06-07	Gerhard Gerritsen	
00006	17-12-08	Gerhard Gerritsen	
6.1	13-02-09	Gerhard Gerritsen	
7.0	16-12-09	Gerhard Gerritsen	
7.1	17-02-09	Gerhard Gerritsen	
8.0	01-04-14	Gerhard Gerritsen	
8.01	25-04-14	Gerhard Gerritsen	
8.02	18-06-14	Gerhard Gerritsen	
8.03	03-09-14	Gerhard Gerritsen	
8.04	31-03-15	Gerhard Gerritsen	

Wijzigingen t.o.v. vorige versie

De handleiding is compleet herschreven.

De wijzigingen in Auditfile Salaris versie 8.0 ten opzichte van versie 7.0 staan in hoofdstuk 4

Wijziging versie 8.01 ten opzichte van 8.0

XML-tag: IndEigenrisicodragerZW moet zijn IndERDZW.

Wijziging versie 8.02 ten opzichte van 8.01

Entiteit Looncomponent - Looncomponent belastingdienst, code (XML-tag: LncmpCd)

Code 17 vervallen

Entiteit Auto - Reden geen of afwijkende bijtelling auto, code (XML-tag: CdRdnGnBijt)

+ code 7 : Werknemer heeft verklaring uitsluitend zakelijk gebruik bestelauto Belastingdienst

Wijziging versie 8.03 ten opzichte van 8.02

- Entiteit Inhoudingsplichtige: Ingangsdatum ERD ZW voor Einddatum ERD ZW geplaatst.
- Naam BSN/Sofi-nummer omgezet naar Burgerservicenummer. Veld is optioneel, maar invulinstructie is aangepast, conform Loonaangifte systematiek. Indien Burgerservicenummer niet gevuld kan worden, dan is Personeelsnummer verplicht.
- Reden beëindiging, code heeft als XML-tag "RdBeeindCd". In het XML-Schema werd de domeinnaam weergegeven als "RedenBelIndiging". Dit is nu "RedenBeeindiging".

Wijziging versie 8.04 ten opzichte van 8.03

- Codelijst Verzekeringssituatie Zvw + C,D,E,F,J
- Kenteken van 6 naar 15 posities (tevens voor buitenlandse kentekens)

1. INLEIDING

1.1 Doel

Deze notitie geeft een toelichting op de standaard voor het uitwisselen van salarisgegevens en het hiervan afgeleide bericht 'Auditfile Salaris'.

1.2 Opzet

- Hoofdstuk 2 bespreekt het doel van Auditfile Salaris.
- Hoofdstuk 3 geeft een toelichting op de bouwstenen van het Salaris Datamodel, waarvan Auditfile Salaris is afgeleid.
- Hoofdstuk 4 beschrijft de samenhang tussen Auditfile Salaris en de Loonaangifte.
- Hoofdstuk 5 geeft een aantal spelregels voor Auditfile Salaris.

2. DOEL

Ontstaan XAS

Eén van de meest tijdrovende bezigheden van een controle van de Belastingdienst bij een ondernemer is het verzamelen en overzichtelijk maken van de gegevens die de Belastingdienst voor de controle nodig heeft. Om te komen tot administratieve lastenverlichting voor het bedrijfsleven heeft de Belastingdienst Auditfiles ontwikkeld, waarin de meeste gegevens die voor de controle noodzakelijk zijn, zijn opgenomen.

XAS inhoudelijk

XAS bevat grosso modo gegevens over:

- Loonheffing
- Premie
- Pensioen

Primaire afnemers

Belastingdienst & gespecialiseerde controleurs zoals accountants of controleafdelingen binnen een bedrijf(stak). De audit wordt digitaal ingericht en indien hiertoe aanleiding is, vindt daarna onderzoek van de boeken plaats. De verslaglegging van de werkgever moet onder controle zijn en de gespecialiseerde controleur (auditor) wil garanties dat Belastingdienst en Pensioenuitvoerder niet met naheffingen komen. Dit in verband met de gewenste zekerheid over de balanspositie van de werkgever.

De Belastingdienst gebruikt XAS voor:

- Analyses van bruto/netto berekeningen.
- Reproductie van de 'meta loonstaat'.
- Het vaststellen of de Loonaangifte correct is gedaan. De Heffingenadministratie wordt gevuld met de Loonaangifte gegevens op het niveau van de Inhoudingsplichtige. XAS bevat details op nominatief niveau. Op basis van de Loonaangifte alleen kan de Belastingdienst zaken niet afdoende narekenen.
- Het vaststellen van de kwaliteit van de aansluiting met de financiële administratie.

Met behulp van XAS kunnen transactiegegevens worden uitgewisseld:

- Binnen de eigen organisatie:
 - Bijvoorbeeld naar andere systemen;
- Met de Fiscale Dienstverlener;
- Met de Belastingdienst/overheid.

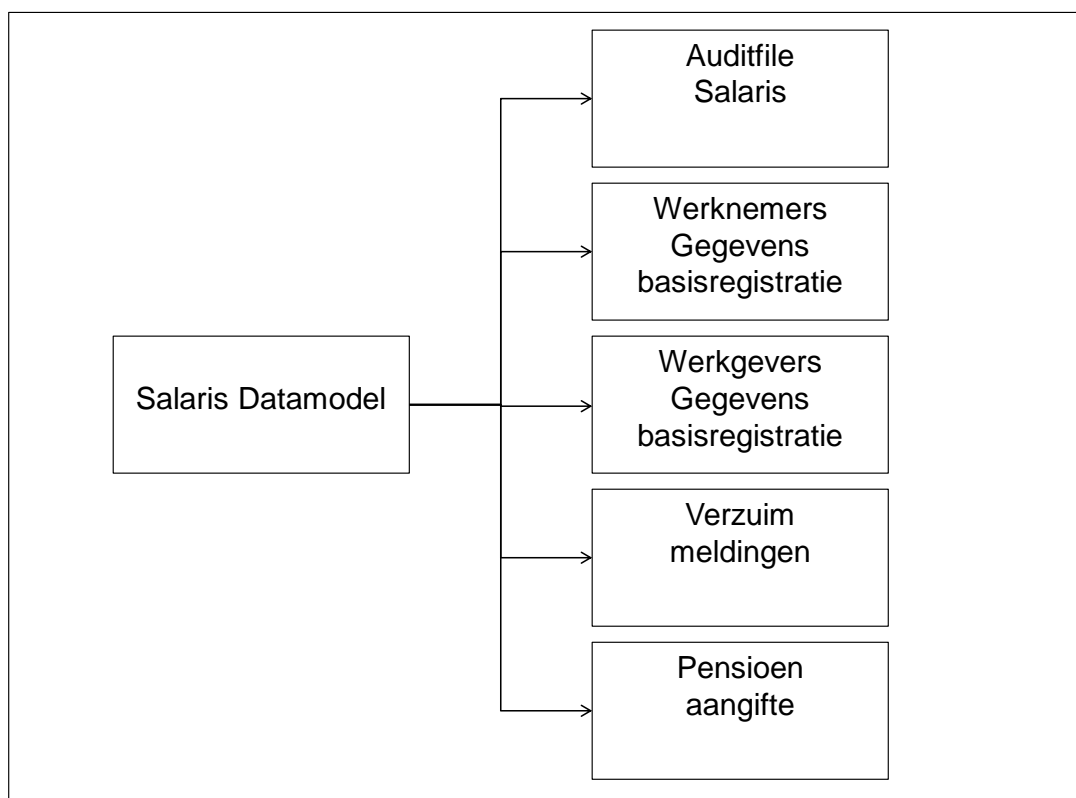
Het doel is niet:

- Het afdekken van de bewaarplicht. Dit is een apart project. Het project zal te zijner tijd duidelijk maken wat bewaard moet worden. In 2014 wordt een verkenning uitgevoerd.
- Het aanleveren van gegevens ten behoeve van analysetools en gratis startadvies & betaald vervolgadvis.
- Het leveren van een bijdrage aan een laagdrempelige conversie/reconstructie van salarisadministraties.

3. BOUWSTENEN SALARIS DATAMODEL

3.1 Inleiding

Auditfile Salaris is afgeleid van het Salaris Datamodel. Van dit model kunnen in principe een onbeperkt aantal berichten worden afgeleid.



Van het huidige Salaris Datamodel zijn afgeleid:

Bericht	Functie
Auditfile Salaris	Werkgever → Belastingdienst/dienstverlener
Bericht Verzuimmeldingen In beheer bij SIVI Laatste release 2013	Werkgever → Arbodienst/Verzekeraar Melden aanvang verzuim Melden mutatie verzuim Melden einde verzuim Melden correctie verzuim Verwijderen eerder gemeld verzuim
Bericht Werkgevers Gegevens Basisregistratie In beheer bij SIVI Laatste release 2013	Werkgever → Arbodienst/Verzekeraar Melden werkgever gegevens Wijzigen werkgever gegevens Corrigeren werkgever gegevens Verwijderen werkgever gegevens Synchroniseren werkgever gegevens
Bericht Werknemers Gegevens Basisregistratie In beheer bij SIVI Laatste release 2013	Werkgever → Arbodienst/Verzekeraar Melden werknemers gegevens Wijzigen werknemers gegevens Corrigeren werkgevers gegevens Verwijderen werknemers gegevens Synchroniseren werknemers gegevens

Bericht	Functie
Pensioenaangifte	Werkgever → Pensioenuitvoerder
In beheer bij SIVI Laatste release 2013	Functioneel equivalent van de Uniforme Pensioenaangifte

In dit hoofdstuk worden de bouwstenen van het Salaris Datamodel besproken.

3.2 Entiteiten en attributen

Het Salaris Datamodel bestaat uit een verzameling entiteiten. In een entiteit worden bij elkaar horende gegevenselementen (attributen) vastgelegd. Een entiteit beschrijft op die manier een object of zaak uit de werkelijkheid.

Voorbeelden van entiteiten:

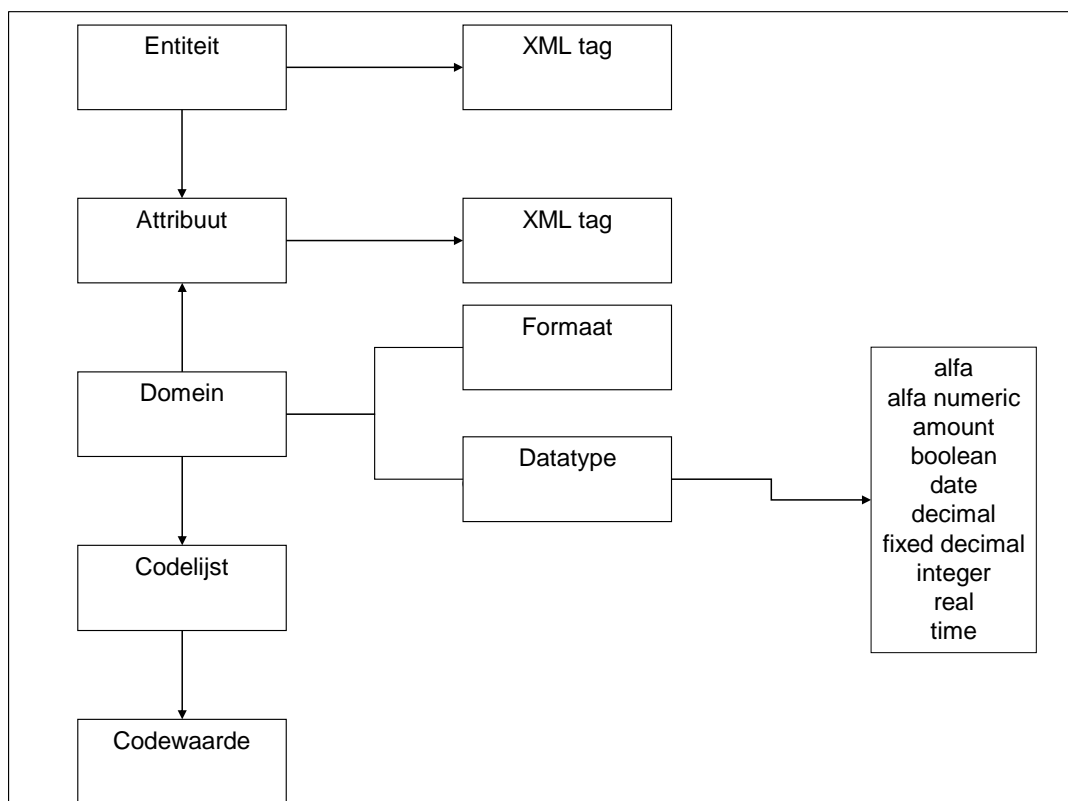
- Inhoudingsplichtige;
- Inkomstenverhouding Vast;
- Straatadres Nederland.

Een attribuut beschrijft één eigenschap van één entiteit.

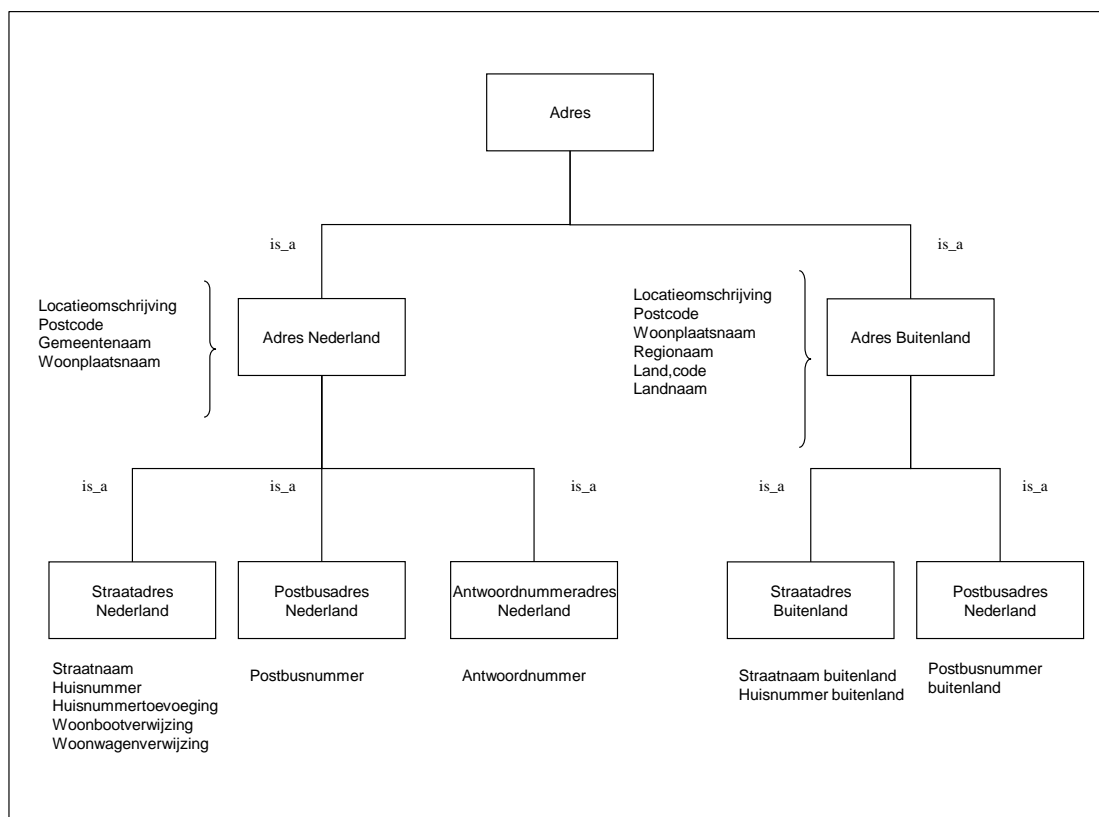
Voorbeelden van attributen:

- Inhoudingsplichtige
 - o Naam
- Inkomstenverhouding Vast
 - o Nummer inkomstenverhouding
- Straatadres Nederland
 - o Postcode
 - o Huisnummer

Aan iedere entiteit en aan ieder attribuut wordt een uniek label toegekend. Deze labels worden in geautomatiseerde processen gebruikt om de gegevens te duiden. Door een label te interpreteren is het bijbehorende gegeven automatisch te verwerken.



Een entiteit kan een verdere opdeling zijn van een andere entiteit. Een voorbeeld is de opdeling van 'Adres' in 'Straatadres' en 'Postbusadres'. De entiteit 'Straatadres' vormt het zogenaamde subtype van de entiteit 'Adres'. Deze laatste entiteit wordt het supertype genoemd. Super- en subtypes hebben eigen attributen, waarbij de subtypes ook de attributen van het supertype erven. Het subtype heeft een zogenaamde is_a relatie met het supertype.



Straatadres Nederland, Postbusadres Nederland en Antwoordnummeradres Nederland erven de eigenschappen van Adres Nederland.

Straatadres Buitenland, Postbusadres Buitenland erven de eigenschappen van Adres Buitenland.

3.3 Domeinen en codelijsten

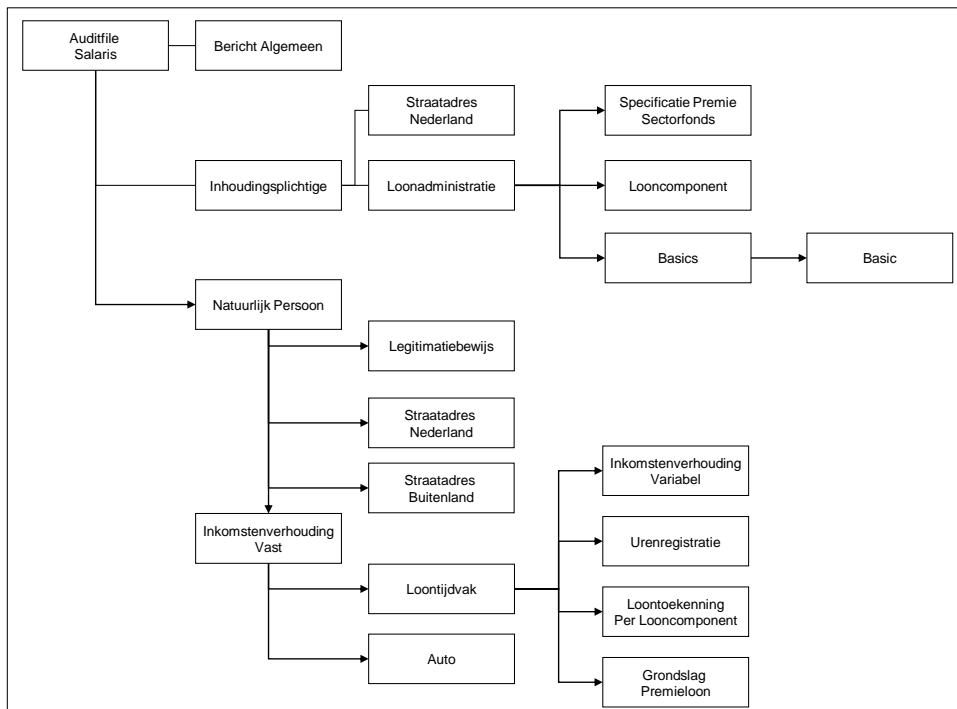
Een domein beschrijft een klasse waarden met een gemeenschappelijk toepassingsgebied en gelijke structuur. Aan een domein kan een codelijst met codewaarden gekoppeld zijn.

Een domein heeft een naam, een formaat, een datatype en een beschrijving. Een domein kan verwijzen naar meerdere attributen uit verschillende entiteiten. Een voorbeeld is het domein "datum" dat aan alle datum attributen is gekoppeld.

Het formaat geeft de maximale lengte aan. Tevens of de lengte variabel is of vast. Het datatype geeft de technische specificatie van het attribuut. Het correspondeert met technische datatypes die worden vastgelegd in databases.

4. AUDITFILE SALARIS

4.1 Structuur Auditfile Salaris 8.0



Bericht algemeen	1 x, R
Inhoudingsplichtige	1 x, R
Straatadres Nederland	1 x, R
Loonadministratie	1 x, R
Specificatie Premie Sectorfonds	10 x, O
Looncomponent	9999 x, R
Basics	1 x, O
Basic	9999 x, R
Werknemer	999999 x, O
Legitimatiebewijs	9 x, O
Straatadres Nederland	9 x, O
Straatadres Buitenland	9 x, O
Inkomstenverhouding Vast	99 x, R
Auto	9 x, O
Loontijdvak	265 x, O
Urenregistratie	99, O
Inkomstenverhouding Variabel	1 x, R
Loontoekenning Per Looncomponent	9999 x, O
Grondslag Premieloon	9 x, O

O = Optional (facultatief, F)

R = Required (verplicht, V)

Korte toelichting (voorbeeld)

- Per 'Werknemer' kunnen meerdere 'Inkomstenverhouding Vast' (maximaal 9) voorkomen.
- Per 'Werknemer' komt minimaal één 'Inkomstenverhouding Vast' voor.
- Per 'Inkomstenverhouding Vast' wordt maximaal 265 maal een 'Loontijdvak' opgenomen.
- Voor ieder 'Loontijdvak' moet één 'Inkomstenverhouding Variabel' worden opgenomen.
- Voor ieder 'Loontijdvak' worden maximaal 9999 'Loontoekenning Per Looncomponent' opgenomen.

4.2 Gegevenselementen Auditfile Salaris 8.0

De nieuwe gegevens-elementen zijn rood en vet/onderstreept gedrukt.

Bericht algemeen	1 x, R
Bericht, code	R
Versienummer bericht, code	R
Aanmaakdatum auditfile	R
Aanmaakdatum bericht	R
Betreft belastingjaar	R
Totaal Loon LB/PH	R
Inhoudingsplichtige	1 x, R
Naam	R
Tweede deel naam	R
Bedrag voorlopige afdrachtvermindering S&O	O
<u>Indicatie eigenrisicodragers voor de WGA</u>	<u>R</u>
<u>Ingangsdatum ERD WGA</u>	<u>O</u>
<u>Einddatum ERD WGA</u>	<u>F</u>
<u>Indicatie eigenrisicodragers voor de ZW</u>	<u>R</u>
<u>Ingangsdatum ERD ZW</u>	<u>O</u>
<u>Einddatum ERD ZW</u>	<u>O</u>
Straatadres Nederland	1 x, R
Postcode	R
Huisnummer	R
Huisnummertoevoeging	O
Loonadministratie	1 x, R
Loonheffingsnummer	R
Klantnummer loonservicebureau	O
Valuta, code	R
Naam applicatie	R
Versie applicatie	R
Specificatie Premie Sectorfonds	10 x, O
Sectorcode	O
Risicopremiegroep	O
Totaal premieloon premie sectorfonds	O
Totaalpremie sectorfonds	O
Looncomponent	999 <u>9</u> x, R
Identificatie looncomponent	R
Omschrijving looncomponent	R
Looncomponent belastingdienst, code <u>(+08,12,14)</u>	R
Wijze belast, code	R
BrutoNetto	R
Looncomponent type, code <u>(+62 t/m 69)</u>	R
Basics	1 x, O
Basic	9999 x, R
Stamgegevens	R
Basic Type	R
Basic ID	R
Basic Description	R
Werknemer	999999 x, O
<u>Burgerservicenummer</u>	<u>O</u>
Personeelsnummer	O
Geboortedatum	R
Significant deel van de achternaam	R
Voorletters	O
Voorvoegsels	O
Geslacht, code	R
Nationaliteit	O
Legitimatiebewijs	9 x, O
Soort legitimatiebewijs	R
Nummer legitimatiebewijs	R

Datum afgifte	O
Datum geldig tot en met	O
Plaats afgifte	O
Straatadres Nederland	9 x, O
Ingangsdatum	O
Einddatum	O
Postcode	R
Woonplaatsnaam	R
Straatnaam	R
Huisnummer	R
Huisnummertoevoeging	O
Locatieomschrijving	O
Straatadres Buitenland	9 x, O
Ingangsdatum	O
Einddatum	O
Locatieomschrijving buitenland	O
Postcode buitenland	O
Woonplaatsnaam buitenland	R
Straatnaam buitenland	R
Huisnummer buitenland	R
Regionaam buitenland	O
Land,code	R
Inkomstenverhouding Vast	99 x, R
<u>Nummer inkomstenverhouding</u>	<u>O</u>
Ingangsdatum	R
Einddatum	O
<u>Reden beëindiging, code</u>	<u>O</u>
<u>Reden einde dienstverband, omschrijving</u>	<u>O</u>
<u>Code reden einde inkomstenverhouding flexwerker</u>	<u>O</u>
<u>Code reden einde inkomstenverhouding flexwerker, omschrijving</u>	<u>O</u>
Soort inkomen, code <u>(codelijst + code 52)</u>	R
Beroep, omschrijving	O
CAO overeenkomst, code	O
<u>Aansluitingsnummer UWV (vervalt)</u>	<u>O</u>
Jaarloon voor tabel bijzondere beloningen	R
<u>Auto</u>	<u>9 X, O</u>
<u>Ingangsdatum</u>	<u>O</u>
<u>Einddatum</u>	<u>O</u>
<u>Kenteken</u>	<u>O</u>
<u>Gebruik personen- of bestelauto, code</u>	<u>O</u>
<u>Reden geen of afwijkende bijtelling auto, code (+7)</u>	<u>O</u>
<u>Catalogusprijs auto</u>	<u>O</u>
<u>Bijtellingpercentage</u>	<u>O</u>
<u>Waarde prive-gebruik auto</u>	<u>O</u>
<u>Werknemersbijdrage privé-gebruik auto</u>	<u>O</u>
Loontijdvak	265 x, O
Periodenummer	R
Ingangsdatum loontijdvak	R
Einddatum loontijdvak	R
Aantal sv dagen	R
Urenregistratie	99, O
Soort uren, code	R
<u>(+ code voor overuren)</u>	
Aantal uren	R
Bedrag tarief per uur	O
Projectnummer	O
Inkomstenverhouding Variabel	1 x, R
Indicatie Verzekerd volgens WIA J/N	R
Indicatie Verzekerd volgens ZW J/N	R
Indicatie Verzekerd volgens WW J/N	R
Indicatie Verzekerd volgens Zvw J/N	R
<u>Indicatie verzekerd WAO/IVA/WGA</u>	<u>O</u>
<u>Code verzekeringssituatie Zvw</u>	<u>O</u>
<u>Code aard arbeidsverhouding</u>	<u>O</u>

<u>Code invloed verzekeringsplicht</u>	O	
<u>Code fase indeling F&Z</u>	O	
<u>Bedrag gedifferentieerde WGA premie</u>	O	
<u>Bedrag op de werknemer verhaalde</u>		
<u>WGA premie</u>	O	
<u>Bedrag gedifferentieerde premie</u>		
<u>Werkhervattingskas</u>	O	
<u>Bedrag gedifferentieerde premie WGA-vast</u>	O	
<u>Bedrag gedifferentieerde premie WGA-flex</u>	O	
<u>Bedrag gedifferentieerde premie ZW-flex</u>	O	
<u>Indicatie Premiekorting</u>		
<u>Arbeidsgehandicapten</u>	O	
<u>Indicatie premiekorting nieuwe</u>		
<u>arbeidsverhouding oudere werknemers</u>	O	
<u>Bedrag premiekorting nieuwe</u>		
<u>arbeidsverhouding oudere werknemers</u>	O	
<u>Indicatie premievrijstelling marginale arbeid</u>	O	
<u>bedrag premievrijstelling marginale arbeid</u>	O	
<u>Indicatie premiekorting jongere werknemers</u>	O	
<u>Bedrag premiekorting jongere werknemers</u>	O	
Indicatie Vakantiebonnen toegepast J/N	R	
Soort vakantiebon, code	O	
<u>Gebruik personen- of bestelauto, code</u>	O	} vervalt
<u>Reden geen of afwijkende bijtelling auto, code</u>	O	
<u>Catalogusprijs auto</u>	O	
<u>Bijtellingpercentage</u>	O	
<u>Waarde privégebruik auto</u>	O	
<u>Werknemersbijdrage privégebruik auto</u>	O	
Indicatie vervoer vanwege		
inhoudingsplichtige J/N	R	
<u>Code contract onbepaalde/bepaalde tijd</u>	O	
Deeltijdfactor	O	
<u>Indicatie loonheffingskorting</u>	O	
<u>(Loonheffingskorting J/N verwijderd)</u>		
Voordeelregel toegepast J/N	R	
Code loonbelastingtabel	O	
Indicatie gemoedsbezwaarde J/N	R	
Indicatie 30 % regeling J/N	R	
Indicatie student/scholierenregeling J/N	R	
<u>Indicatie wachtgeld oude regeling</u>	O	
Bedrag grondslag afdrachtvermindering WVA	O	
Indicatie deelname levensloop J/N	R	
<u>Indicatie loon bestaat mede</u>		
<u>uit AOW-uitkering</u>	O	
<u>Indicatie loon inclusief Wajong-uitkering</u>	O	
<u>Indicatie personeelslening waarvan de rente-</u>		
<u>en/of kostenvoordelen niet</u>		
<u>tot het loon zijn gerekend</u>	O	
<u>Code incidentele inkomstenvermindering</u>	O	
<u>Indicatie tijdelijke heffingskorting</u>	O	
Basispremie WAO/IVA/WGA	O	
Uniforme premie WAO/		
<u>gedifferentieerde premie WGA</u>	O	
Premie WW Awf werkgevers-		
en werknemersdeel	O	
Premie sectorfonds	O	
Premie Ufo	O	
Loon LB/PH	R	
Loon SV	R	
<u>Loon belast volgens tabel</u>		
<u>bijzondere beloningen</u>	O	
<u>Vakantiebijslag</u>	O	
<u>Opgebouwde recht vakantiebijslag</u>	O	
<u>Extraperiode salaris</u>	O	
<u>Opgebouwde recht extra periode salaris</u>	O	
<u>Loon in geld</u>	O	
<u>Waarde niet in geld uitgekeerd loon</u>	O	
<u>Loon uit overwerk</u>	O	
<u>Verstekte aanvulling op uitkering</u>		
<u>werknemersverzekering</u>	O	
<u>Ingehouden Loonbelasting/premie</u>		
<u>volksverzekeringen</u>	O	
<u>Werkgeversheffing Zvw</u>	O	
<u>Aantal verloonde uren</u>	O	
<u>Bedrag in uitkering begrepen</u>		
<u>doorbetaalde alimentatie</u>	O	

Bedrag rechtstreeks betaalde alimentatie O

Loontoekenning Per Looncomponent	999 <u>9</u> x, O
Identificatie looncomponent	R
Loon over periodenummer	O
Rekeningnummer	O
IBAN rekeningnummer	O
Bedrag	R
Grondslag Premieloon	<u>9</u> x, O
Identificatie grondslag premieloon	R
(+ code 9 Gedifferentieerde premie WGA)	
Bedrag	R

4.3 Overige aanpassingen XAS 8.0 ten opzichte van 7.0

Bedragen:

- Alle bedragen zijn signed opgenomen in het XML-Schema;
- Formaat Totaalbedragen is altijd 13,2
- Formaat Nominatieve bedragen is altijd 9,2

Waar mogelijk wordt volstaan met verwijzingen naar de Loonaangifte.

Loonadministratie:

- Naam applicatie: De naam van het salarispakket waarmee de Auditfile wordt aangemaakt.
- Versie applicatie: De versie van het salarispakket waarmee de Auditfile wordt aangemaakt.

5. SPELREGELS AUDITFILE SALARIS 8.0

5.1 Auditfile versie 8.0 & belastingjaren

De 8^{ste} versie van de Auditfile Salaris is geschikt om Auditfiles aan te maken over de belastingjaren 2010 tot en met 2014.

5.2 Looncomponenten

Voor de Inhoudingsplichtige worden de Looncomponenten uit de Loonadministratie gekoppeld aan de Looncomponenten die de Belastingdienst onderkent. Vervolgens worden voor iedere werknemer de Loontoekenningen per Looncomponent (uit de Loonadministratie) over de diverse Loontijdvakken gerapporteerd.

5.3 Verplicht/facultatief

Auditfile Salaris bevat:

- a) Elementen die verplicht geleverd moet worden. Deze elementen zijn in de Functional Message als R (Required) aangegeven.
- b) Facultatieve elementen die geleverd moeten worden indien ze van toepassing zijn en beschikbaar zijn. Deze elementen zijn in de Functional Message als O (Optional) aangegeven.

In de functionele berichtdocumentatie zijn in een aantal gevallen speciale instructies opgenomen. Bij het aanmaken van Auditfile Salaris moet aan deze instructies worden voldaan.

5.4 Valutacode

De Valutacode wordt bij 'Loonadministratie' opgegeven. Alle loonbetalingen worden geacht te zijn gedaan in de hier gekozen valuta-soort. Individuele loontoekenningen in een andere valuta dienen voor plaatsing in de Auditfile geconverteerd te worden.

5.5 Auditfile Salaris heeft betrekking op één (periode van een) belastingjaar

Een bericht 'Auditfile Salaris' heeft altijd betrekking op één (periode in een) belastingjaar en één inhoudingsplichtige.

Als wordt vermeld dat het belastingjaar 2014 is en de aanmaakdatum van 'Auditfile Salaris' is gelijk aan 1 maart 2014, dan bevat 'Auditfile Salaris' gegevens over de periode van 1 januari 2014 tot 1 maart 2014.

5.6 Adresgegevens

Straatadres Nederland of Straatadres Buitenland wordt gevuld.

Het streven zou moeten zijn om de adresgegevens volgens de aangegeven normen te leveren. Dit is geen harde eis aangezien deze gegevens in de praktijk vaak niet volgens deze normen vastgelegd zijn door werkgevers.

5.7 Tekenset

Te gebruiken tekenset: UTF-8 en ISO-8859-1 toegestaan.