



# Gebruikershandleiding

## TLT14 versie bèta

Opgesteld en vastgesteld door:  
SBR Nexus  
[www.sbrnexus.nl](http://www.sbrnexus.nl)

### **Publicatie**

De gebruikershandleiding TLT14 versie bèta wordt gepubliceerd op de website SBR Nexus (<https://www.sbrnexus.nl>), een initiatief van ABN AMRO, ING en Rabobank. Hier zijn ook andere ondersteunende documenten gepubliceerd.

Amsterdam  
Laatst gewijzigd: 24 februari 2020





# Inhoudsopgave

<b>Inhoudsopgave .....</b>	<b>1</b>
<b>1 Algemeen .....</b>	<b>2</b>
1.1 Inleiding .....	2
1.2 De business oplossingen.....	2
1.3 De rapportages .....	3
1.4 Juiste wijze van aanleveren.....	3
1.5 Wat is de gebruikershandleiding? .....	3
1.6 Voor wie is de gebruikershandleiding?.....	3
<b>2 Gegevens en validaties .....</b>	<b>4</b>
2.1 Gegevens - generiek .....	4
2.2 Validaties, verplichte gegevenselementen en warnings - generiek .....	4
2.3 Nadere toelichting rapportage kerncijfers Binnenvaart .....	4



# 1 Algemeen

## 1.1 Inleiding

In het najaar van 2018 is besloten om in de Bankentaxonomie (BT) drie type jaarrekeningen:

- Inrichtingsjaarrekening rechtspersonen
- Inrichtingsjaarrekening rechtspersonen beperkt
- Inrichtingsjaarrekening voor natuurlijke personen

op te nemen zodat het voor aanleveraars vanaf de BT13/FT14 ook mogelijk is om een SBR jaarrekening naar banken te sturen. Dit betekent dat niet langer een volledige kredietrapportage hoeft te worden aangeleverd en dat een SBR jaarrekening volstaat. Hiermee wordt aangesloten bij het accountant/intermediair proces en is het veel makkelijker om aan te leveren.

Het wordt mogelijk om via SBR Nexus een (kopie van de) IB-aangifte naar de banken te sturen.

Banken zijn belangrijke gebruikers van de financiële (verantwoordings-)informatie om hun klanten zo goed mogelijk te kunnen adviseren met betrekking tot de aanvraag en het beheer van een financiering. Branche organisaties zijn bezig om steeds meer hun leden te helpen en toegevoegde waarde te bieden.

Voor zowel banken als branche organisaties is het van belang om, naast generieke jaarrekening informatie, ook branche specifieke informatie te verzamelen, te analyseren en om te zetten in branche dashboards, waarbij ook individuele ondernemingen zien waar zij staan ten opzichte van hun 'concollega's of peers'.

De TransportLogistiekTaxonomie (TLT) is de verzamelnaam van alle branche specifieke standaarden en rapportages binnen de sector Transport & Logistiek, ook wel Vervoer en opslag genoemd door CBS. Het plan is om samen met de partners in de keten te komen tot standaarden en gestandaardiseerde rapportages.

Het eerste product is een rapportage kerncijfers Binnenvaart.

Deze is ontwikkeld met behulp van banken en accountants werkzaam in de branche (o.a. WAVE, Riegman & Klaverdijk, ESJ, Flantua, ABN AMRO Bank, Rabobank, SRA en SBR Nexus).

In de toekomst wordt ook in nauwe samenwerking met de rapportageketen rapportages ontwikkeld voor bijvoorbeeld Goederenvervoer op de weg.

## 1.2 De business oplossingen

SBR Nexus ontwikkelt:

- Het gecombineerd rapporteren van:
  - SBR jaarrekening + kerncijfers binnenvaart
  - IB-aangifte + kerncijfers binnenvaart.



### **1.3 De rapportages**

De volgende rapportages kunnen aangeleverd worden:

- Rapportage kerncijfers Binnenvaart

#### **1.3.1 Rapportage kerncijfers Binnenvaart**

Deze bestaat uit:

- Informatie over de rapportage
- Informatie over de onderneming
- Uitsplitsing opbrengsten
- Uitsplitsing directe vaarkosten
- Uitsplitsing overige bedrijfskosten
- Specificatie materiële vaste activa en afschrijvingen
- Achtergestelde schulden
- Privé-opnamen en cumulatieve schulden IB
- Kernegegevens
  - Scheepsgegevens
  - Stilligdagen en reparatiedagen

### **1.4 Juiste wijze van aanleveren**

- Dit volgt na de ketentest

### **1.5 Wat is de gebruikershandleiding?**

Deze gebruikershandleiding kan als leidraad worden gehanteerd bij het opstellen van rapportages op basis van de TLT.

### **1.6 Voor wie is de gebruikershandleiding?**

Deze gebruikershandleiding is opgesteld voor alle partijen die (beroepsmatig) rapportages opstellen op basis van de TLT, zoals accountants, boekhouders en fiscalisten. In dit document zullen zij verder worden aangeduid als intermediairs.



## 2 Gegevens en validaties

### 2.1 Gegevens - generiek

In de taxonomie worden alle data elementen gedefinieerd met o.a. labels, definities en mogelijke waarden (enumeraties). Ook de dataveld definitie (b.v. bedrag, datum) worden door middel van data types gedefinieerd.

### 2.2 Validaties, verplichte gegevenselementen en warnings - generiek

Ten behoeve van het verhogen van de kwaliteit van de aanlevering worden verschillende validaties uitgevoerd. Hierbij worden verschillende meldingen gehanteerd.

#### 2.2.1 Validaties - generiek

Een aantal *validaties* kennen het karakter 'verplicht'. Dit zijn de verplichte gegevenselementen die nodig zijn om het businessproces uit te kunnen voeren. Een verplicht veld kan niet worden overgeslagen maar MOET ingevuld worden.

#### 2.2.2 Warnings - generiek

Een deel van de invoervelden levert een *warning* op. De bank wenst deze gegevens graag te ontvangen, als dit veld niet is gevuld kan de bank aanvullende vragen stellen. De intermediair kan deze warning negeren, maar dit kan impact hebben op de rating van de klant door de bank.

#### 2.2.3 Verplichte gegevenselementen - generiek

Voor sommige van de verplichte gegevenselementen geldt dat het volstaat dat zij minimaal één keer in de rapportage voorkomen. Er zijn echter ook gegevenselementen waarvoor geldt dat deze, indien er meerdere contexten (bijvoorbeeld declarant en partner bij IB-aangiften) van het desbetreffende element voorkomen, in elk van deze contexten minimaal één keer gerapporteerd moeten zijn.

### 2.3 Nadere toelichting rapportage kerncijfers Binnenvaart

#### 2.3.1 Gegevens

De volgende aandachtspunten ten aanzien van gegevens:

- DocumentRelatesToIndividualConsolidatedCombined: heeft de volgende enumeratie: Enkelvoudig (Separate); Enkelvoudig en Geconsolideerd (Consolidated); Enkelvoudig en Samengevoegd (Combined)
- TitleOfTheDocument: Hier dient u een eigen naam in te geven, bijvoorbeeld: "Kerncijfers Binnenvaart Knot - Budding Vof in Dordrecht"

#### 2.3.2 Validaties, verplichte gegevenselementen en warnings (formulas)

De volgende aandachtspunten ten aanzien van formulas:

- Informatie over de onderneming: alle velden behalve 'KvK classificatie' en 'Toelichting rechtsvorm onderneming overig' zijn verplicht. De reden is dat niet elke onderneming een KvK classificatie heeft en rechtsvorm overig wordt slechts incidenteel gebruikt.



- Informatie over de rechtspersoon: In ieder geval de huidige rapportageperiode is verplicht. Bij bijvoorbeeld een startend bedrijf is er geen vorige periode
- Verplichte gegevenselementen: hier geldt voor alle verplichte velden dat het volstaat als ze één keer voorkomen.
- De overige informatie is niet verplicht voor elke verschijningsvorm (enkelvoudig; geconsolideerd; samengevoegd). Door de vele mogelijke juridische- en/of fiscale constructies is er geen standaard bij welke juridische entiteit bijvoorbeeld de exploitatie of het grondbezit is ondergebracht