Onderstaande tekst dient louter ter informatie en is juridisch niet bindend. De EU-instellingen zijn niet aansprakelijk voor de inhoud. Alleen de besluiten die zijn gepubliceerd in het Publicatieblad van de Europese Unie (te raadplegen in EUR-Lex) zijn authentiek. Deze officiële versies zijn rechtstreeks toegankelijk via de links in dit document

►**B**

UITVOERINGSVERORDENING (EU) 2015/2378 VAN DE COMMISSIE

van 15 december 2015

tot vaststelling van nadere uitvoeringsvoorschriften voor enkele bepalingen van Richtlijn 2011/16/EU van de Raad betreffende de administratieve samenwerking op het gebied van de belastingen en tot intrekking van Uitvoeringsverordening (EU) nr. 1156/2012

(PB L 332 van 18.12.2015, blz. 19)

Gewijzigd bij:

		Publicatieblad		
		nr.	blz.	datum
►**M1**	Uitvoeringsverordening (EU) 2016/1963 van de Commissie van 9 november 2016	L 303	4	10.11.2016
►**M2**	Uitvoeringsverordening (EU) 2018/99 van de Commissie van 22 januari 2018	L 17	29	23.1.2018
►**M3**	Uitvoeringsverordening (EU) 2019/532 van de Commissie van 28 maart 2019	L 88	25	29.3.2019

▼B

UITVOERINGSVERORDENING (EU) 2015/2378 VAN DE COMMISSIE

van 15 december 2015

tot vaststelling van nadere uitvoeringsvoorschriften voor enkele bepalingen van Richtlijn 2011/16/EU van de Raad betreffende de administratieve samenwerking op het gebied van de belastingen en tot intrekking van Uitvoeringsverordening (EU) nr. 1156/2012

Artikel 1

Standaardformulieren voor uitwisselingen op verzoek, spontane uitwisselingen, kennisgevingen en terugmeldingen

1. Wat de te gebruiken formulieren betreft, wordt met „veld” de ruimte op een formulier bedoeld, waar inlichtingen die overeenkomstig Richtlijn 2011/16/EU moeten worden uitgewisseld, kunnen worden vermeld.

2. Het formulier dat moet worden gebruikt voor verzoeken om inlichtingen of om een administratief onderzoek op grond van artikel 5 van Richtlijn 2011/16/EU en voor het desbetreffende antwoord, de ontvangstbevestiging, het verzoek om aanvullende achtergrondinformatie en de mededeling dat aan het verzoek niet kan of zal worden voldaan, zoals bepaald in artikel 7 van die richtlijn, dient in overeenstemming te zijn met bijlage I bij deze verordening.

3. Het formulier dat moet worden gebruikt voor de spontane uitwisseling van inlichtingen en de desbetreffende ontvangstbevestiging op grond van de artikelen 9 en 10 van Richtlijn 2011/16/EU, dient in overeenstemming te zijn met bijlage II bij deze verordening.

4. Het formulier dat moet worden gebruikt voor verzoeken tot administratieve kennisgeving op grond van artikel 13, leden 1 en 2, van Richtlijn 2011/16/EU en de aan deze verzoeken gegeven gevolgen, zoals bepaald in artikel 13, lid 3, van die richtlijn, dient in overeenstemming te zijn met bijlage III bij deze verordening.

5. Het formulier dat moet worden gebruikt voor terugmeldingen op grond van artikel 14, lid 1, van Richtlijn 2011/16/EU, dient in overeenstemming te zijn met bijlage IV bij deze verordening.

Artikel 2

Geautomatiseerde formaten voor de verplichte automatische uitwisseling van inlichtingen

1. Het geautomatiseerde formaat dat moet worden gebruikt voor de verplichte automatische uitwisseling van inlichtingen overeenkomstig artikel 8, lid 1, van Richtlijn 2011/16/EU, dient in overeenstemming te zijn met bijlage V bij deze verordening.

2. Het geautomatiseerde formaat dat moet worden gebruikt voor de verplichte automatische uitwisseling van inlichtingen overeenkomstig artikel 8, lid 3 bis, van Richtlijn 2011/16/EU, dient in overeenstemming te zijn met bijlage VI bij deze verordening.

▼M1

Artikel 2 bis

Standaardformulieren, met inbegrip van de talenregeling, voor de verplichte automatische uitwisseling van voorafgaande grensoverschrijdende rulings en voorafgaande verrekenprijsafspraken

1. Wat de te gebruiken formulieren betreft, wordt met „rubriek” en „veld” de ruimte op een formulier bedoeld waar overeenkomstig Richtlijn 2011/16/EU uit te wisselen inlichtingen kunnen worden vastgelegd.

2. Het formulier dat overeenkomstig artikel 8 bis van Richtlijn 2011/16/EU voor de verplichte automatische uitwisseling van voorafgaande grensoverschrijdende rulings en voorafgaande verrekenprijsafspraken moet worden gebruikt, dient in overeenstemming te zijn met bijlage VII bij deze verordening.

3. De belangrijkste elementen zoals bedoeld in artikel 20, lid 5, van Richtlijn 2011/16/EU zijn de rubrieken vermeld in artikel 8 bis, lid 6, onder b), h) en i), van die richtlijn, en deze elementen dienen ook in het Engels te worden verstrekt.

Artikel 2 ter

Talenregeling voor de verplichte automatische uitwisseling van inlichtingen met betrekking tot het landenrapport

De belangrijkste elementen zoals bedoeld in artikel 20, lid 6, van Richtlijn 2011/16/EU zijn de inlichtingen of toelichtingen opgenomen in tabel 3 van deel III van bijlage III bij die richtlijn, en deze elementen dienen ook in het Engels te worden verstrekt, behalve wanneer de verstrekkende lidstaat en alle andere lidstaten waaraan de inlichtingen overeenkomstig artikel 8 bis bis, lid 2, van Richtlijn 2011/16/EU worden verstrekt, zijn overeengekomen dat een andere officiële taal van de Unie wordt gebruikt.

▼M2

Artikel 2 quater

Vorm en wijze van mededeling van de jaarlijkse beoordeling

1. Het formulier voor de mededeling van de jaarlijkse beoordeling van de doeltreffendheid van de automatische uitwisseling van inlichtingen en de daarmee bereikte resultaten overeenkomstig artikel 23, lid 3, van Richtlijn 2011/16/EU is opgenomen in bijlage VIII bij deze verordening.

2. De lidstaten delen de Commissie jaarlijks vóór 1 april langs elektronische weg de jaarlijkse beoordeling mee met gebruikmaking van het in lid 1 bedoelde formulier. De beoordeling heeft betrekking op het voorgaande kalenderjaar.

▼M2

Artikel 2 quinquies

Lijst van statistische gegevens

1. De lijst van statistische gegevens die vereist zijn voor alle vormen van administratieve samenwerking, met uitzondering van de verplichte automatische uitwisseling van inlichtingen, overeenkomstig artikel 23, lid 4, van Richtlijn 2011/16/EU is opgenomen in bijlage IX bij deze verordening.

De lijst van statistische gegevens die vereist zijn voor de verplichte automatische uitwisseling van inlichtingen overeenkomstig artikel 8, lid 1, van Richtlijn 2011/16/EU is opgenomen in bijlage X bij deze verordening.

De lijst van statistische gegevens die vereist zijn voor de verplichte automatische uitwisseling van inlichtingen overeenkomstig artikel 8, lid 3 bis, van Richtlijn 2011/16/EU is opgenomen in bijlage XI bij deze verordening.

De lijst van statistische gegevens die vereist zijn voor de verplichte automatische uitwisseling van inlichtingen overeenkomstig artikel 8 bis bis van Richtlijn 2011/16/EU is opgenomen in bijlage XII bij deze verordening.

2. De lidstaten delen de Commissie jaarlijks vóór 1 april langs elektronische weg de statistische gegevens mee met betrekking tot alle vormen van administratieve samenwerking voor het voorgaande kalenderjaar, met uitzondering van de verplichte automatische uitwisseling van inlichtingen, in overeenstemming met de in bijlage IX opgenomen lijst.

3. De lidstaten delen de Commissie jaarlijks vóór 1 november langs elektronische weg de statistische gegevens mee met betrekking tot de verplichte automatische uitwisseling van inlichtingen, in overeenstemming met de in de bijlagen X, XI en XII opgenomen lijst.

▼M3

Artikel 2 sexies

Standaardformulieren, met inbegrip van taalregelingen, voor de verplichte automatische uitwisseling van inlichtingen over meldingsplichtige grensoverschrijdende constructies

1. Wat de te gebruiken formulieren betreft, wordt met „rubriek” en „veld” de plaats op een formulier bedoeld waar overeenkomstig Richtlijn 2011/16/EU uit te wisselen inlichtingen kunnen worden vermeld.

2. Het formulier dat overeenkomstig artikel 8 bis ter van Richtlijn 2011/16/EU voor de verplichte automatische uitwisseling van inlichtingen over meldingsplichtige grensoverschrijdende constructies moet worden gebruikt, dient in overeenstemming te zijn met bijlage XIII bij deze verordening.

3. De in artikel 20, lid 5, derde alinea, van Richtlijn 2011/16/EU bedoelde essentiële punten zijn de in artikel 8 bis ter, lid 14, onder b), c) en e), van deze richtlijn vermelde punten en voor deze essentiële punten zijn de taalregelingen dezelfde als die welke zijn vastgesteld in artikel 2 bis, lid 3, van deze verordening.

▼B

Artikel 3

Praktische regeling betreffende het gebruik van het CCN-netwerk

1. De verslagen, verklaringen en andere bescheiden waarnaar wordt verwezen in de inlichtingen die overeenkomstig Richtlijn 2011/16/EU worden verstrekt, kunnen langs andere weg worden verzonden dan via het CCN-netwerk.

2. Wanneer de in Richtlijn 2011/16/EU bedoelde inlichtingen niet worden uitgewisseld langs elektronische weg via het CCN-netwerk, worden deze inlichtingen, tenzij bilateraal anders is overeengekomen, verstrekt bij brief, die een toelichting op de meegedeelde inlichtingen bevat en is ondertekend door de bevoegde autoriteit die de inlichtingen meedeelt.

Artikel 4

Intrekking

Uitvoeringsverordening (EU) nr. 1156/2012 wordt ingetrokken met ingang van 1 januari 2016.

Verwijzingen naar de ingetrokken verordening gelden als verwijzingen naar deze verordening.

Artikel 5

Inwerkingtreding en toepassing

Deze verordening treedt in werking op de derde dag na die van de bekendmaking ervan in het *Publicatieblad van de Europese Unie*.

Zij is van toepassing met ingang van 1 januari 2016.

Deze verordening is verbindend in al haar onderdelen en is rechtstreeks toepasselijk in elke lidstaat.

▼B

BIJLAGE I

Formulier als bedoeld in artikel 1, lid 2

Het formulier voor verzoeken om inlichtingen of om een administratief onderzoek op grond van artikel 5 van Richtlijn 2011/16/EU en voor het desbetreffende antwoord, de ontvangstbevestiging, het verzoek om aanvullende achtergrondinformatie en de mededeling dat aan het verzoek niet kan of zal worden voldaan, zoals bepaald in artikel 7 van Richtlijn 2011/16/EU, bevat de volgende velden ([1]):

— Rechtsgrondslag

— Referentienummer

— Datum

— Identiteit van de verzoekende en de aangezochte autoriteit

— Identiteit van de persoon naar wie het onderzoek of de controle is ingesteld

— Algemene beschrijving van de zaak en, in voorkomend geval, specifieke achtergrondinformatie aan de hand waarvan het verwachte belang van de gevraagde inlichtingen voor de uitvoering en de handhaving van de nationale wetgeving van de lidstaten met betrekking tot de in artikel 2 van Richtlijn 2011/16/EU bedoelde belastingen kan worden geëvalueerd

— Het fiscale doel waarvoor de informatie wordt opgevraagd

— Controletijdvak

— Namen en adressen van personen die worden verondersteld in het bezit te zijn van de verlangde informatie

— Naleving van de wettelijke verplichting uit hoofde van artikel 16, lid 1, van Richtlijn 2011/16/EU

— Naleving van de wettelijke verplichting uit hoofde van artikel 17, lid 1, van Richtlijn 2011/16/EU

— Met redenen omkleed verzoek om een bepaald administratief onderzoek en weigeringsgronden voor het verrichten van dat onderzoek

— Bevestiging van ontvangst van het verzoek om inlichtingen

— Verzoek om aanvullende achtergrondinformatie

— Redenen waarom inlichtingen niet kunnen of niet zullen worden verstrekt

— Redenen waarom niet aan het verzoek kan worden voldaan binnen de gestelde termijn en datum waarop de aangezochte autoriteit denkt aan het verzoek te kunnen voldoen

([1]) Alleen de velden die in een bepaald geval ook werkelijk zijn ingevuld, moeten op het gebruikte formulier verschijnen.

▼B

BIJLAGE II

Formulier als bedoeld in artikel 1, lid 3

Het formulier voor de spontane uitwisseling van inlichtingen en de desbetreffende ontvangstbevestiging, op grond van respectievelijk de artikelen 9 en 10 van Richtlijn 2011/16/EU, bevat de volgende velden ([1]):

— Rechtsgrondslag

— Referentienummer

— Datum

— Identiteit van de verstrekkende en de ontvangende autoriteit

— Identiteit van de persoon waarop de spontane uitwisseling van inlichtingen betrekking heeft

— Tijdvak waarop de spontane uitwisseling van inlichtingen betrekking heeft

— Naleving van de wettelijke verplichting uit hoofde van artikel 16, lid 1, van Richtlijn 2011/16/EU

— Bevestiging van ontvangst van de spontaan verstrekte inlichtingen

([1]) Alleen de velden die in een bepaald geval ook werkelijk zijn ingevuld, moeten op het gebruikte formulier verschijnen.

▼B

BIJLAGE III

Formulier als bedoeld in artikel 1, lid 4

Het formulier voor verzoeken tot kennisgeving op grond van artikel 13, leden 1 en 2, van Richtlijn 2011/16/EU en de aan deze verzoeken gegeven gevolgen, zoals bepaald in artikel 13, lid 3, van die richtlijn, bevat de volgende velden ([1]):

— Rechtsgrondslag

— Referentienummer

— Datum

— Identiteit van de verzoekende en de aangezochte autoriteit

— Naam en adres van de geadresseerde van de akte of het besluit

— Overige informatie ter identificatie van de geadresseerde

— Onderwerp van de akte of het besluit

— Het door de aangezochte autoriteit aan het verzoek gegeven gevolg overeenkomstig artikel 13, lid 3, van Richtlijn 2011/16/EU, met inbegrip van de datum waarop de akte of het besluit de geadresseerde ter kennis is gebracht

([1]) Alleen de velden die in een bepaald geval ook werkelijk zijn ingevuld, moeten op het gebruikte formulier verschijnen.

▼B

BIJLAGE IV

Formulier als bedoeld in artikel 1, lid 5

Het formulier voor terugmeldingen op grond van artikel 14, lid 1, van Richtlijn 2011/16/EU bevat de volgende velden ([1]):

— Referentienummer

— Datum

— Identiteit van de bevoegde autoriteit die de terugmelding verricht

— Algemene feedback over de verstrekte inlichtingen

— Resultaten die rechtstreeks samenhangen met de verstrekte inlichtingen

([1]) Alleen de velden die in een bepaald geval ook werkelijk zijn ingevuld, moeten op het gebruikte formulier verschijnen.

▼B

BIJLAGE V

Het in artikel 2, lid 1, bedoelde geautomatiseerde formaat

De geautomatiseerde formaten voor de verplichte automatische uitwisseling van inlichtingen overeenkomstig artikel 8, lid 1, van Richtlijn 2011/16/EU zijn opgebouwd volgens de onderstaande boomstructuur en bevatten de volgende klassen van elementen ([1]):

a) Wat het bericht als geheel betreft:

```
- een "HEADER" met vermelding van:
-- het LAND DAT DE INLICHTINGEN VERSTREKT ("ORIGINATING COUNTRY"),
-- de LANDEN WAARVOOR DE INLICHTINGEN ZIJN BESTEMD ("DESTINATION COUNTRIES"),
-- een uniek BERICHTKENMERK ("MESSAGE ID"),
-- een CORRELATIEKENMERK ("CORRELATION ID"),
-- een TIJDSTEMPEL ("TIMESTAMP") en
-- het SOORT BERICHT ("MESSAGE TYPE INDIC");
- en een "BODY" volgens de boomstructuur en de klassen van elementen van van de
  onderscheiden body's die zijn opgenomen in deze bijlage onder de punten b)
  tot en met g), afhankelijk van de aard van de automatisch uit te wisselen
  inlichtingen.
```

b) Wat de body voor de mededeling van inlichtingen over inkomsten uit dienstbetrekking of tantièmes en presentiegelden betreft:

```
- een TOEPASSINGSKENMERK ("APPLICATION ID") met informatie over de aard van de
  uitgewisselde inlichtingen,
- een BELASTINGJAAR ("TAX YEAR") en
- een of meer bouwstenen omvattende:
-- een of meer ONTVANGERS ("RECIPIENTS") met inlichtingen over iedere ontvanger
   en omvattende:
--- een of meer BETALERS ("PAYERS") met inlichtingen over iedere betaler en
    omvattende:
---- een of meer RELATIES ("RELATIONSHIPS")met inlichtingen over de aard van
     elke relatie tussen de ontvanger en de betaler, en omvattende:
----- een of meer PLAATSEN waar uitvoering wordt gegeven aan de relatie
      ("WORKPLACE") en
----- een of meer inkomsten ("INCOMES")met inlichtingen over elk inkomen of
      elke vergoeding in het kader van de relatie en omvattende:
------ het AANTAL ("QUANTITY") door de ontvanger verbleven of gewerkte dagen;
-- en/of een of meer MEDEDELINGEN WAARIN DE INLICHTINGEN BETREFFENDE DE
   ONTVANGER ONGELDIG WORDEN VERKLAARD ("RECIPIENT INVALIDATIONS") in het geval
   van een correctie of annulering van eerder verstrekte inlichtingen.
```

([1]) Alleen de klassen van elementen die in een concreet geval daadwerkelijk voorhanden en relevant zijn, moeten verschijnen in het geautomatiseerde formaat dat in dat geval wordt gebruikt.

▼B

c) Wat de body voor de mededeling van inlichtingen over pensioenen betreft:

```
- een TOEPASSINGSKENMERK ("APPLICATION ID") met informatie over de aard van de
  uitgewisselde inlichtingen,
- een BELASTINGJAAR ("TAX YEAR") en
- een of meer bouwstenen omvattende:
-- een of meer ONTVANGERS ("RECIPIENTS") met inlichtingen over iedere ontvanger
   en omvattende:
--- een of meer BETALERS ("PAYERS") met inlichtingen over iedere betaler en
    omvattende:
---- een of meer REGELINGEN ("SCHEMES") met inlichtingen over elk pensioen en
     omvattende:
----- een of meer REFERENTIEGEGEVENS VAN DE REGELING ("SCHEME REFERENCE
      INFOS"),
----- een of meer KAPITAALWAARDEN ("CAPITAL VALUES"),
----- een BEHEERDER ("ADMINISTRATOR"),
----- een of meer DEELNEMERS ("OWNERS"),
----- een of meer GEBEURTENISSEN ("EVENTS") met algemene informatie over elke
      gebeurtenis in het kader van de regeling en omvattende:
------ een of meer velden met INFORMATIE OVER EEN GEBEURTENIS ("EVENT INFO")
       met gedetailleerde informatie over de gebeurtenis en een of meer velden
       met FINANCIËLE INFORMATIE ("FINANCIAL INFO") en/of
------ een of meer velden met FISCALE INFORMATIE ("TAX INFO") met
       gedetailleerde informatie over de belastingen en een of meer velden met
       FINANCIËLE INFORMATIE ("FINANCIAL INFO");
-- en/of een of meer MEDEDELINGEN WAARIN DE INLICHTINGEN BETREFFENDE DE
   ONTVANGER ONGELDIG WORDEN VERKLAARD ("RECIPIENT INVALIDATIONS") in het geval
   van een correctie of annulering van eerder verstrekte inlichtingen.
```

d) Wat de body voor de mededeling van inlichtingen over levensverzekerings-producten betreft:

```
- een TOEPASSINGSKENMERK ("APPLICATION ID") met informatie over de aard van de
  uitgewisselde inlichtingen,
- een BELASTINGJAAR ("TAX YEAR") en
- een of meer bouwstenen omvattende:
-- een of meer POLISSEN ("POLICIES") met inlichtingen over elk product en
   omvattende:
--- een LOOPTIJD VAN DE BIJDRAGE ("CONTRIBUTION DURATION"),
--- een LOOPTIJD VAN DE UITKERING ("BENEFIT DURATION"),
--- een veld met POLISOPTIES ("POLICY OPTIONS"),
--- een of meer KAPITAALWAARDEN VAN DE POLIS ("POLICY CAPITAL VALUES"),
--- een VERZEKERAAR/UITBETALENDE INSTANTIE ("INSURER/PAYING AGENT"),
--- een of meer BEGUNSTIGDEN ("BENEFICIARIES"),
--- een of meer LEVENSVERZEKERDEN("LIFE INSURED"),
--- een of meer PREMIEBETALERS ("PAYERS OF PREMIUM"),
--- een of meer POLISHOUDERS ("POLICY OWNERS"),
--- een of meer GEBEURTENISSEN ("EVENTS") met algemene informatie over elke
    gebeurtenis in het kader van de polis en omvattende:
---- een of meer velden met INFORMATIE OVER EEN GEBEURTENIS ("EVENT INFO") met
     gedetailleerde informatie over de gebeurtenis en een of meer velden met
     FINANCIËLE INFORMATIE ("FINANCIAL INFO") en/of
---- een of meer velden met FISCALE INFORMATIE ("TAX INFO") met gedetailleerde
     informatie over de belastingen en een of meer velden met FINANCIËLE
     INFORMATIE ("FINANCIAL INFO");
-- en/of een of meer MEDEDELINGEN WAARIN DE INLICHTINGEN BETREFFENDE DE POLIS
   ONGELDIG WORDEN VERKLAARD ("POLICY INVALIDATIONS") in het geval van een
   correctie of annulering van eerder verstrekte inlichtingen.
```

▼B

e) Wat de body voor de mededeling van inlichtingen over eigendom van en inkomsten uit onroerend goed betreft:

```
- een TOEPASSINGSKENMERK ("APPLICATION ID") met informatie over de aard van de
  uitgewisselde inlichtingen,
- een BELASTINGJAAR ("TAX YEAR") en
- een of meer bouwstenen omvattende:
-- een of meer PARTIJEN ("PARTIES") met inlichtingen over iedere ontvanger en
   omvattende:
--- een PARTNER ("PARTNER") met inlichtingen over de echtgeno(o)t(e) en
--- optie 1 wanneer de inlichtingen betrekking hebben op inkomsten die niet
    kunnen worden gekoppeld (ook niet onrechtstreeks) aan een of meer
    geïdentificeerde onroerende goederen: een of meer INKOMSTEN ("INCOMES") of
--- optie 2 wanneer de inlichtingen betrekking op andere informatie dan
    inkomsten of op inkomsten die kunnen worden gekoppeld (ook onrechtstreeks)
    aan een of meer geïdentificeerde onroerende goederen: een of meer
    ONROERENDE GOEDEREN ("PROPERTIES") met inlichtingen over elk goed en
    omvattende:
---- een of meer EIGENDOMMEN ("OWNERSHIPS") en het bijbehorende RECHT ("RIGHT")
     met inlichtingen over elk eigendom en het bijbehorende recht op het goed
     en omvattende:
----- een of meer TRANSACTIES ("TRANSACTIONS") met inlichtingen over elke
      transactie met betrekking tot het goed,
----- een of meer INKOMSTEN ("INCOMES") met inlichtingen over elk inkomen met
      betrekking tot het goed;
-- en/of een of meer MEDEDELINGEN WAARIN DE INLICHTINGEN BETREFFENDE DE PARTIJ
   ONGELDIG WORDEN VERKLAARD ("PARTY INVALIDATIONS") in het geval van een
   correctie of annulering van eerder verstrekte inlichtingen.
```

f) Wat de body betreft wanneer er geen inlichtingen dienen te worden verstrekt met betrekking tot een specifieke categorie:

```
- een TOEPASSINGSKENMERK ("APPLICATION ID") met informatie over de aard van de
  uitgewisselde inlichtingen,
- een MOTIVERING ("DETAIL") voor het niet-verstrekken van inlichtingen en
- een JAAR ("YEAR").
```

g) Wat de body voor de bevestiging van de ontvangst van inlichtingen voor een specifieke categorie betreft:

```
- een TOEPASSINGSKENMERK ("APPLICATION ID") met informatie over de aard van de
  uitgewisselde inlichtingen,
- een STATUS ("STATUS") met informatie over de aanvaarding of weigering van een
  ontvangen bericht en
- een of meer FOUTEN ("ERROR") met informatie over de fouten die in een
  ontvangen bericht zijn vastgesteld."
```

▼B

BIJLAGE VI

Het in artikel 2, lid 2, bedoelde geautomatiseerde formaat

Het geautomatiseerde formaat voor de verplichte automatische uitwisseling van inlichtingen overeenkomstig artikel 8, lid 3 bis, van Richtlijn 2011/16/EU is opgebouwd volgens de onderstaande boomstructuur en bevat de volgende elementen en kenmerken ([1]):

a) Wat het bericht als geheel betreft:

```
<?xml version="1.0" encoding="UTF-8"?>
<!-- edited with XMLSpy v2012 rel. 2 sp1 (http://www.altova.com) by OECD OECD
(OECD) -->
<xsd:schema xmlns:crs="urn:oecd:ties:crs:v1"
xmlns:xsd="http://www.w3.org/2001/XMLSchema" xmlns:ftc="urn:oecd:ties:fatca:v1"
xmlns:cfc="urn:oecd:ties:commontypesfatcacrs:v1"
xmlns:stf="urn:oecd:ties:stf:v4" xmlns:iso="urn:oecd:ties:isocrstypes:v1"
targetNamespace="urn:oecd:ties:crs:v1" elementFormDefault="qualified"
attributeFormDefault="unqualified" version="1.0">
  <xsd:import namespace="urn:oecd:ties:isocrstypes:v1"
schemaLocation="isocrstypes_v1.0.xsd"/>
  <xsd:import namespace="urn:oecd:ties:stf:v4"
schemaLocation="oecdtypes_v4.1.xsd"/>
  <xsd:import namespace="urn:oecd:ties:commontypesfatcacrs:v1"
schemaLocation="CommonTypesFatcaCrs_v1.1.xsd"/>
  <xsd:import namespace="urn:oecd:ties:fatca:v1"
schemaLocation="FatcaTypes_v1.1.xsd"/>

  <!--++++++++++  Reusable Simple types ++++++++++ -->

  <!-- Message type definitions -->

  <xsd:simpleType name="MessageType_EnumType">
    <xsd:annotation>
      <xsd:documentation xml:lang="en">Message type defines the type of
reporting </xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
    <xsd:restriction base="xsd:string">
      <xsd:enumeration value="CRS"/>
    </xsd:restriction>
  </xsd:simpleType>
  <!--  -->

  <!-- Account Holder Type - 1 -->
  <xsd:simpleType name="CrsAcctHolderType_EnumType">
    <xsd:annotation>
      <xsd:documentation xml:lang="en">Account Holder Type</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
    <xsd:restriction base="xsd:string">
      <xsd:enumeration value="CRS101">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>Passive Non-Financial Entity with one or more
controlling person that is a Reportable Person</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
      <xsd:enumeration value="CRS102">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>CRS Reportable Person</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
```

([1]) Alleen de elementen en kenmerken die in een concreet geval daadwerkelijk relevant zijn na toepassing van de in de bijlagen I en II bij Richtlijn 2011/16/EU opgenomen voorschriften inzake rapportage en due diligence, moeten verschijnen in het geautomatiseerde formaat dat in dat geval wordt gebruikt.

▼B

```
      <xsd:enumeration value="CRS103">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>Passive NFE that is a CRS Reportable
Person</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
    </xsd:restriction>
  </xsd:simpleType>
  <!--  -->

  <!-- CRS Payment Type - 5 -->
  <xsd:simpleType name="CrsPaymentType_EnumType">
    <xsd:annotation>
      <xsd:documentation xml:lang="en">The code describing the nature of the
payments used in CRS
      </xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
    <xsd:restriction base="xsd:string">
      <xsd:enumeration value="CRS501">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>Dividends</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
      <xsd:enumeration value="CRS502">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>Interest</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
      <xsd:enumeration value="CRS503">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>Gross Proceeds/Redemptions</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
      <xsd:enumeration value="CRS504">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>Other - CRS</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
    </xsd:restriction>
  </xsd:simpleType>
  <!--  -->

  <!-- MessageTypeIndic - 7 -->
  <xsd:simpleType name="CrsMessageTypeIndic_EnumType">
    <xsd:annotation>
      <xsd:documentation xml:lang="en">The MessageTypeIndic defines the type of
message sent</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
    <xsd:restriction base="xsd:string">
      <xsd:enumeration value="CRS701">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>The message contains new
information</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
      <xsd:enumeration value="CRS702">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>The message contains corrections for previously
sent information</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
```

▼B

```
      <xsd:enumeration value="CRS703">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>The message advises there is no data to
report</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
    </xsd:restriction>
  </xsd:simpleType>
  <!--  -->

  <!-- Controlling Person Type - 8 -->
  <xsd:simpleType name="CrsCtrlgPersonType_EnumType">
    <xsd:annotation>
      <xsd:documentation xml:lang="en">Controlling Person
Type</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
    <xsd:restriction base="xsd:string">
      <xsd:enumeration value="CRS801">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>CP of legal person - ownership</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
      <xsd:enumeration value="CRS802">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>CP of legal person - other
means</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
      <xsd:enumeration value="CRS803">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>CP of legal person - senior managing
official</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
      <xsd:enumeration value="CRS804">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>CP of legal arrangement - trust -
settlor</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
      <xsd:enumeration value="CRS805">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>CP of legal arrangement - trust -
trustee</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
      <xsd:enumeration value="CRS806">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>CP of legal arrangement - trust -
protector</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
      <xsd:enumeration value="CRS807">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>CP of legal arrangement - trust -
beneficiary</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
      <xsd:enumeration value="CRS808">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>CP of legal arrangement - trust -
other</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
```

▼B

```
      <xsd:enumeration value="CRS809">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>CP of legal arrangement - other - settlor-
equivalent</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
      <xsd:enumeration value="CRS810">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>CP of legal arrangement - other - trustee-
equivalent</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
      <xsd:enumeration value="CRS811">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>CP of legal arrangement - other - protector-
equivalent</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
      <xsd:enumeration value="CRS812">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>CP of legal arrangement - other - beneficiary-
equivalent</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
      <xsd:enumeration value="CRS813">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>CP of legal arrangement - other - other-
equivalent</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
    </xsd:restriction>
  </xsd:simpleType>
  <!--  -->

  <!--++++++++++ Reusable Complex types ++++++++++ -->

      <!-- Message specification: Data identifying and describing the message
as a whole -->
  <xsd:complexType name="MessageSpec_Type">
    <xsd:annotation>
      <xsd:documentation xml:lang="en">Information in the message header
identifies the Tax Administration that is sending the message. It specifies
when the message was created, what period (normally a year) the report is for,
and the nature of the report (original, corrected, supplemental,
etc).</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
    <xsd:sequence>      <xsd:element name="SendingCompanyIN" type="xsd:string"
minOccurs="0"/>
      <xsd:element name="TransmittingCountry" type="iso:CountryCode_Type"/>
      <xsd:element name="ReceivingCountry" type="iso:CountryCode_Type"/>
      <!-- modified for CRS  -->

      <xsd:element name="MessageType" type="crs:MessageType_EnumType"/>
      <xsd:element name="Warning" type="xsd:string" minOccurs="0">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation xml:lang="en">Free text expressing the
restrictions for use of the information this
message contains and the legal framework under which it is
given</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:element>
      <xsd:element name="Contact" type="xsd:string" minOccurs="0">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation xml:lang="en">All necessary contact information
about persons responsible for and
```

▼B

```
involved in the processing of the data transmitted in this message, both
legally and technically. Free text as this is not
intended for automatic processing. </xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:element>
      <xsd:element name="MessageRefId" type="xsd:string">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation xml:lang="en">Sender's unique identifier for this
message</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:element>
      <xsd:element name="MessageTypeIndic"
type="crs:CrsMessageTypeIndic_EnumType" minOccurs="0"/>
      <xsd:element name="CorrMessageRefId" type="xsd:string" minOccurs="0"
maxOccurs="unbounded">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation xml:lang="en">Sender's unique identifier that has
to be corrected. Must point to 1 or more previous message</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:element>
      <xsd:element name="ReportingPeriod" type="xsd:date">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation xml:lang="en">The reporting year for which
information is transmitted in documents of
the current message.</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:element>
      <xsd:element name="Timestamp" type="xsd:dateTime"/>
    </xsd:sequence>
  </xsd:complexType>
  <!-- -->

  <!-- Account Holder Type -->
  <xsd:complexType name="AccountHolder_Type">
    <xsd:sequence>
      <xsd:choice>
        <xsd:element name="Individual" type="crs:PersonParty_Type"/>
        <xsd:sequence>
          <xsd:element name="Organisation" type="crs:OrganisationParty_Type"/>
          <xsd:element name="AcctHolderType"
type="crs:CrsAcctHolderType_EnumType"/>
        </xsd:sequence>
      </xsd:choice>
    </xsd:sequence>
  </xsd:complexType>
  <!-- -->

  <!-- Controlling Person Type -->
  <xsd:complexType name="ControllingPerson_Type">
    <xsd:sequence>
      <xsd:element name="Individual" type="crs:PersonParty_Type"/>
      <xsd:element name="CtrlgPersonType"
type="crs:CrsCtrlgPersonType_EnumType" minOccurs="0"/>
    </xsd:sequence>
  </xsd:complexType>
  <!-- -->

  <!-- Account number -->
  <xsd:complexType name="FIAccountNumber_Type">
    <xsd:annotation>
      <xsd:documentation xml:lang="en">Account number definition
</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
```

▼B

```
    <xsd:simpleContent>
      <xsd:extension base="xsd:string">
        <xsd:attribute name="AcctNumberType"
type="cfc:AcctNumberType_EnumType">
          <xsd:annotation>
            <xsd:documentation xml:lang="en">Account Number
Type</xsd:documentation>
          </xsd:annotation>
        </xsd:attribute>
        <xsd:attribute name="UndocumentedAccount" type="xsd:boolean">
          <xsd:annotation>
            <xsd:documentation xml:lang="en">Undocumented
Account</xsd:documentation>
          </xsd:annotation>
        </xsd:attribute>
        <xsd:attribute name="ClosedAccount" type="xsd:boolean">
          <xsd:annotation>
            <xsd:documentation xml:lang="en">Closed Account</xsd:documentation>
          </xsd:annotation>
        </xsd:attribute>
        <xsd:attribute name="DormantAccount" type="xsd:boolean">
          <xsd:annotation>
            <xsd:documentation xml:lang="en">Dormant
Account</xsd:documentation>
          </xsd:annotation>
        </xsd:attribute>
      </xsd:extension>
    </xsd:simpleContent>
  </xsd:complexType>
  <!--  -->

  <!-- Correctable Account Report -->
  <xsd:complexType name="CorrectableAccountReport_Type">
    <xsd:sequence>
      <xsd:element name="DocSpec" type="stf:DocSpec_Type"/>
      <xsd:element name="AccountNumber" type="crs:FIAccountNumber_Type"/>
      <xsd:element name="AccountHolder" type="crs:AccountHolder_Type"/>
      <xsd:element name="ControllingPerson" type="crs:ControllingPerson_Type"
minOccurs="0" maxOccurs="unbounded"/>
      <xsd:element name="AccountBalance" type="cfc:MonAmnt_Type"/>
      <xsd:element name="Payment" type="crs:Payment_Type" minOccurs="0"
maxOccurs="unbounded"/>
    </xsd:sequence>
  </xsd:complexType>
  <!--  -->

  <!-- The Name of a Party, given in fixed Form-->
  <xsd:complexType name="NamePerson_Type">
    <xsd:annotation>
      <xsd:documentation xml:lang="en">The user must spread the data about the
name of a party over up to six elements. The container element for this will be
'NameFix'. </xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
    <xsd:sequence>
      <xsd:element name="PrecedingTitle" type="xsd:string" minOccurs="0">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation xml:lang="en">His Excellency,Estate of the Late
...</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:element>
```

▼B

```
      <xsd:element name="Title" type="xsd:string" minOccurs="0"
maxOccurs="unbounded">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation xml:lang="en">Greeting title. Example: Mr, Dr, Ms,
Herr, etc. Can have multiple titles.</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:element>
      <xsd:element name="FirstName">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation xml:lang="en">FirstName of the
person</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
        <xsd:complexType>
          <xsd:simpleContent>
            <xsd:extension base="xsd:string">
              <xsd:attribute name="xnlNameType">
                <xsd:annotation>
                  <xsd:documentation xml:lang="en">Defines the name type of
FirstName. Example: Given Name, Forename, Christian Name, Father's Name, etc.
In some countries, FirstName could be a Family Name or a SurName. Use this
attribute to define the type for this name.
                  </xsd:documentation>
                </xsd:annotation>
              </xsd:attribute>
            </xsd:extension>
          </xsd:simpleContent>
        </xsd:complexType>
      </xsd:element>
      <xsd:element name="MiddleName" minOccurs="0" maxOccurs="unbounded">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation xml:lang="en">Middle name (essential part of the
name for many nationalities). Example: Sakthi in "Nivetha Sakthi Shantha". Can
have multiple middle names.</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
        <xsd:complexType>
          <xsd:simpleContent>
            <xsd:extension base="xsd:string">
              <xsd:attribute name="xnlNameType">
                <xsd:annotation>
                  <xsd:documentation xml:lang="en">Defines the name type of
Middle Name. Example: First name, middle name, maiden name, father's name,
given name, etc.
                  </xsd:documentation>
                </xsd:annotation>
              </xsd:attribute>
            </xsd:extension>
          </xsd:simpleContent>
        </xsd:complexType>
      </xsd:element>
      <xsd:element name="NamePrefix" minOccurs="0">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation xml:lang="en">de, van, van de, von, etc. Example:
Derick de Clarke</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
        <xsd:complexType>
          <xsd:simpleContent>
            <xsd:extension base="xsd:string">
              <xsd:attribute name="xnlNameType">
                <xsd:annotation>
```

▼B

```
                  <xsd:documentation xml:lang="en">Defines the type of name
associated with the NamePrefix. For example the type of name is LastName and
this prefix is the prefix for this last name.
              </xsd:documentation>
                </xsd:annotation>
              </xsd:attribute>
            </xsd:extension>
          </xsd:simpleContent>
        </xsd:complexType>
      </xsd:element>
      <xsd:element name="LastName">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation xml:lang="en">Represents the position of the name
in a name string. Can be Given Name, Forename, Christian Name, Surname, Family
Name, etc. Use the attribute "NameType" to define what type this name is.
In case of a company, this field can be used for the company
name.</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
        <xsd:complexType>
          <xsd:simpleContent>
            <xsd:extension base="xsd:string">
              <xsd:attribute name="xnlNameType">
                <xsd:annotation>
                  <xsd:documentation xml:lang="en">Defines the name type of
LastName. Example: Father's name, Family name, Sur Name, Mother's Name, etc. In
some countries, LastName could be the given name or first name.
                  </xsd:documentation>
                </xsd:annotation>
              </xsd:attribute>
            </xsd:extension>
          </xsd:simpleContent>
        </xsd:complexType>
      </xsd:element>
      <xsd:element name="GenerationIdentifier" type="xsd:string" minOccurs="0"
maxOccurs="unbounded">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation xml:lang="en">Jnr, Thr Third,
III</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:element>
      <xsd:element name="Suffix" type="xsd:string" minOccurs="0"
maxOccurs="unbounded">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation xml:lang="en">Could be compressed initials - PhD,
VC, QC</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:element>
      <xsd:element name="GeneralSuffix" type="xsd:string" minOccurs="0">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation xml:lang="en">Deceased, Retired
...</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:element>
    </xsd:sequence>
    <xsd:attribute name="nameType" type="stf:OECDNameType_EnumType"
use="optional"/>
  </xsd:complexType>
  <!-- -->
```

▼B

```
  <!-- Collection of all Data describing a person as a Party -->
  <xsd:complexType name="PersonParty_Type">
    <xsd:annotation>
      <xsd:documentation xml:lang="en">
This container brings together all data about a person as a party. Name and
address are required components and each can
be present more than once to enable as complete a description as possible.
Whenever possible one or more identifiers (TIN
etc) should be added as well as a residence country code. Additional data that
describes and identifies the party can be
given. The code for the legal type according to the OECD codelist must be
added. The structures of
all of the subelements are defined elsewhere in this
schema.</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
    <xsd:sequence>
      <xsd:element name="ResCountryCode" type="iso:CountryCode_Type"
maxOccurs="unbounded"/>
      <xsd:element name="TIN" type="cfc:TIN_Type" minOccurs="0"
maxOccurs="unbounded"/>
      <xsd:element name="Name" type="crs:NamePerson_Type"
maxOccurs="unbounded"/>
      <xsd:element name="Address" type="cfc:Address_Type"
maxOccurs="unbounded"/>
      <xsd:element name="Nationality" type="iso:CountryCode_Type" minOccurs="0"
maxOccurs="unbounded"/>
      <xsd:element name="BirthInfo" minOccurs="0">
        <xsd:complexType>
          <xsd:sequence>
            <xsd:element name="BirthDate" type="xsd:date" minOccurs="0"/>
            <xsd:element name="City" type="xsd:string" minOccurs="0"/>
            <xsd:element name="CitySubentity" type="xsd:string" minOccurs="0"/>
            <xsd:element name="CountryInfo" minOccurs="0">
              <xsd:complexType>
                <xsd:choice>
                  <xsd:element name="CountryCode" type="iso:CountryCode_Type"/>
                  <xsd:element name="FormerCountryName" type="xsd:string"/>
                </xsd:choice>
              </xsd:complexType>
            </xsd:element>
          </xsd:sequence>
        </xsd:complexType>
      </xsd:element>
    </xsd:sequence>
  </xsd:complexType>
  <!-- -->

       <!-- Organisation Identification Number -->
  <xsd:complexType name="OrganisationIN_Type">
    <xsd:annotation>
      <xsd:documentation xml:lang="en">This is the identification
number/identification code for the Entity in question. As the identifier may be
not strictly numeric, it is just defined as a string of characters. Attribute
'issuedBy' is required to designate the issuer of the identifier. Attribute
'INType' defines the type of identification number. </xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
    <xsd:simpleContent>
      <xsd:extension base="cfc:String1MinLength_Type">
        <xsd:attribute name="issuedBy" type="iso:CountryCode_Type"
use="optional">
          <xsd:annotation>
            <xsd:documentation xml:lang="en">Country code of issuing country,
indicating country of Residence (to taxes and other)</xsd:documentation>
          </xsd:annotation>
        </xsd:attribute>
```

▼B

```
        <xsd:attribute name="INType" type="xsd:string" use="optional">
          <xsd:annotation>
            <xsd:documentation xml:lang="en">Identification Number
Type</xsd:documentation>
          </xsd:annotation>
        </xsd:attribute>
      </xsd:extension>
    </xsd:simpleContent>
  </xsd:complexType>
  <!-- -->

  <!-- Collection of all Data describing an organisationy  as party-->
  <xsd:complexType name="OrganisationParty_Type">
    <xsd:annotation>
      <xsd:documentation xml:lang="en">
This container brings together all data about an organisation as a party. Name
and address are required components and each can
be present more than once to enable as complete a description as possible.
Whenever possible one or more identifiers (TIN
etc) should be added as well as a residence country code. Additional data that
describes and identifies the party can be
given . The code for the legal type according to the OECD codelist must be
added. The structures of
all of the subelements are defined elsewhere in this
schema.</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
    <xsd:sequence>
      <xsd:element name="ResCountryCode" type="iso:CountryCode_Type"
minOccurs="0" maxOccurs="unbounded"/>
      <xsd:element name="IN" type="crs:OrganisationIN_Type" minOccurs="0"
maxOccurs="unbounded">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation xml:lang="en">Entity Identification
Number</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:element>
      <xsd:element name="Name" type="cfc:NameOrganisation_Type"
maxOccurs="unbounded"/>
      <xsd:element name="Address" type="cfc:Address_Type"
maxOccurs="unbounded"/>
    </xsd:sequence>
  </xsd:complexType>
  <!-- -->

  <!-- Correctable Organisation-->
  <xsd:complexType name="CorrectableOrganisationParty_Type">
    <xsd:complexContent>
      <xsd:extension base="crs:OrganisationParty_Type">
        <xsd:sequence>
          <xsd:element name="DocSpec" type="stf:DocSpec_Type"/>
        </xsd:sequence>
      </xsd:extension>
    </xsd:complexContent>
  </xsd:complexType>
  <!-- -->

  <!-- Payment   -->
  <xsd:complexType name="Payment_Type">
    <xsd:sequence>
      <xsd:element name="Type" type="crs:CrsPaymentType_EnumType">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation xml:lang="en">Type of payment (interest,
dividend,...)</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:element>
```

▼B

```
      <xsd:element name="PaymentAmnt" type="cfc:MonAmnt_Type">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation xml:lang="en">The amount of
payment</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:element>
    </xsd:sequence>
  </xsd:complexType>
  <!-- -->

  <!--  -->
  <!-- CRS Body Type - CRS Report  -->
  <xsd:complexType name="CrsBody_Type">
    <xsd:sequence>
      <xsd:element name="ReportingFI"
type="crs:CorrectableOrganisationParty_Type">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation xml:lang="en">Reporting financial
institution</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:element>

      <xsd:element name="ReportingGroup" maxOccurs="unbounded">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation xml:lang="en">For CRS, only one ReportingGroup for
each CrsBody is to be provided</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
        <xsd:complexType>
          <xsd:sequence>
            <xsd:element name="Sponsor"
type="crs:CorrectableOrganisationParty_Type" minOccurs="0"/>
            <xsd:element name="Intermediary"
type="crs:CorrectableOrganisationParty_Type" minOccurs="0"/>
            <xsd:element name="AccountReport"
type="crs:CorrectableAccountReport_Type" minOccurs="0" maxOccurs="unbounded"/>
            <xsd:element name="PoolReport"
type="ftc:CorrectablePoolReport_Type" minOccurs="0" maxOccurs="unbounded"/>
          </xsd:sequence>
        </xsd:complexType>
      </xsd:element>
    </xsd:sequence>
  </xsd:complexType>

      <!--++++++++++ Schema  element ++++++++++ -->
  <!-- CrsOECD File Message structure  -->
  <!-- -->
  <!-- CRS Message structure  -->
  <xsd:element name="CRS_OECD">
    <xsd:complexType>
      <xsd:sequence>
        <xsd:element name="MessageSpec" type="crs:MessageSpec_Type"/>
        <xsd:element name="CrsBody" type="crs:CrsBody_Type"
maxOccurs="unbounded"/>
      </xsd:sequence>
      <xsd:attribute name="version" type="xsd:string">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation xml:lang="en">CRS Version </xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:attribute>
    </xsd:complexType>
  </xsd:element>
  <!-- -->
</xsd:schema>
```

▼B

b) Wat de voor FATCA en CRS gemeenschappelijke berichtsoorten betreft die in het bericht onder punt a) hierboven zijn gebruikt:

```
<?xml version="1.0" encoding="UTF-8"?>
<!-- edited with XMLSpy v2011 rel. 3 (http://www.altova.com) by IRS (Internal
Revenue Service) -->
<xsd:schema xmlns:cfc="urn:oecd:ties:commontypesfatcacrs:v1"
xmlns:xsd="http://www.w3.org/2001/XMLSchema" xmlns:stf="urn:oecd:ties:stf:v4"
xmlns:iso="urn:oecd:ties:isocrstypes:v1"
targetNamespace="urn:oecd:ties:commontypesfatcacrs:v1"
elementFormDefault="qualified" attributeFormDefault="unqualified"
version="1.0">
  <xsd:import namespace="urn:oecd:ties:isocrstypes:v1"
schemaLocation="isocrstypes_v1.0.xsd"/>
  <xsd:import namespace="urn:oecd:ties:stf:v4"
schemaLocation="oecdtypes_v4.1.xsd"/>
  <!--++++++++++  Reusable Simple types ++++++++++ -->
  <!-- -->
  <!-- String with minimum length 1 - data type for TIN_Type -->
  <xsd:simpleType name="String1MinLength_Type">
    <xsd:annotation>
      <xsd:documentation xml:lang="en">Introduce a min
length</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
    <xsd:restriction base="xsd:string">
      <xsd:minLength value="1"/>
    </xsd:restriction>
  </xsd:simpleType>
  <!-- -->
  <!-- Data type for any kind of numeric data with two decimal fraction digits,
especially monetary amounts -->
  <xsd:simpleType name="TwoDigFract_Type">
    <xsd:annotation>
      <xsd:documentation xml:lang="en">
        Data type for any kind of numeric data with two decimal fraction
digits, especially monetary amounts.
      </xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
    <xsd:restriction base="xsd:decimal">
      <xsd:fractionDigits value="2"/>
    </xsd:restriction>
  </xsd:simpleType>
  <!-- -->
  <!-- Account Number Type - 6 -->
  <xsd:simpleType name="AcctNumberType_EnumType">
    <xsd:annotation>
      <xsd:documentation xml:lang="en">Account Number Type</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
    <xsd:restriction base="xsd:string">
      <xsd:enumeration value="OECD601">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>IBAN</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
      <xsd:enumeration value="OECD602">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>OBAN</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
```

▼B

```
      <xsd:enumeration value="OECD603">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>ISIN</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
      <xsd:enumeration value="OECD604">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>OSIN</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
      <xsd:enumeration value="OECD605">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>Other</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
    </xsd:restriction>
  </xsd:simpleType>
  <!--  -->
  <!--++++++++++ Reusable Complex types ++++++++++ -->
  <!-- -->
  <!-- Address Fix -->
  <xsd:complexType name="AddressFix_Type">
    <xsd:annotation>
      <xsd:documentation xml:lang="en">
      Structure of the address for a party broken down into its logical parts,
recommended for easy matching. The 'City' element is the only required
subelement. All of the subelements are simple text - data type 'string'.
      </xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
    <xsd:sequence>
      <xsd:element name="Street" type="xsd:string" minOccurs="0"/>
      <xsd:element name="BuildingIdentifier" type="xsd:string" minOccurs="0"/>
      <xsd:element name="SuiteIdentifier" type="xsd:string" minOccurs="0"/>
      <xsd:element name="FloorIdentifier" type="xsd:string" minOccurs="0"/>
      <xsd:element name="DistrictName" type="xsd:string" minOccurs="0"/>
      <xsd:element name="POB" type="xsd:string" minOccurs="0"/>
      <xsd:element name="PostCode" type="xsd:string" minOccurs="0"/>
      <xsd:element name="City" type="xsd:string"/>
      <xsd:element name="CountrySubentity" type="xsd:string" minOccurs="0"/>
    </xsd:sequence>
  </xsd:complexType>
  <!--  -->
  <!--  The Address of a Party, given in fixed or free Form, possibly in both
Forms -->
  <xsd:complexType name="Address_Type">
    <xsd:annotation>
      <xsd:documentation xml:lang="en">
      The user has the option to enter the data about the address of a party
either as one long field or to spread the data over up to eight  elements or
even to use both formats. If the user chooses the option to enter the data
required in separate elements, the container element for this will be
'AddressFix'. If the user chooses the option to enter the data required in a
less structured way in 'AddressFree' all available address details shall be
presented as one string of bytes, blank or "/" (slash) or carriage return- line
feed used as a delimiter between parts of the address. PLEASE NOTE that the
address country code is outside  both of these elements. The use of the fixed
form is recommended as a rule to allow easy matching. However, the use of the
free form is recommended if the sending state cannot reliably identify and
distinguish the different parts of the address. The user may want to use both
formats e.g. if besides separating the logical parts of the address he also
wants to indicate a suitable breakdown into print-lines by delimiters in the
free text form. In this case 'AddressFix' has to precede 'AddressFree'.
      </xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
```

▼B

```
    <xsd:sequence>
      <xsd:element name="CountryCode" type="iso:CountryCode_Type"/>
      <xsd:choice>
        <xsd:element name="AddressFree" type="xsd:string"/>
        <xsd:sequence>
          <xsd:element name="AddressFix" type="cfc:AddressFix_Type"/>
          <xsd:element name="AddressFree" type="xsd:string" minOccurs="0"/>
        </xsd:sequence>
      </xsd:choice>
    </xsd:sequence>
    <xsd:attribute name="legalAddressType"
type="stf:OECDLegalAddressType_EnumType" use="optional"/>
  </xsd:complexType>
  <!--  -->
  <!-- General Type for Monetary Amounts -->
  <xsd:complexType name="MonAmnt_Type">
    <xsd:annotation>
      <xsd:documentation xml:lang="en">
This data type is to be used whenever monetary amounts are to be communicated.
Such amounts shall be given
including two fractional digits of the main currency unit. The code for the
currency in which the value is expressed has to be
taken from the ISO codelist 4217 and added in attribute currCode.
</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
    <xsd:simpleContent>
      <xsd:extension base="cfc:TwoDigFract_Type">
        <xsd:attribute name="currCode" type="iso:currCode_Type"
use="required"/>
      </xsd:extension>
    </xsd:simpleContent>
  </xsd:complexType>
  <!--  -->
  <!-- Organisation name -->
  <xsd:complexType name="NameOrganisation_Type">
    <xsd:annotation>
      <xsd:documentation xml:lang="en">Name of organisation</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
    <xsd:simpleContent>
      <xsd:extension base="xsd:string">

        <xsd:attribute name="nameType" type="stf:OECDNameType_EnumType"
use="optional"/>
      </xsd:extension>
    </xsd:simpleContent>
  </xsd:complexType>
  <!-- -->
  <!-- TIN -->
  <xsd:complexType name="TIN_Type">
    <xsd:annotation>
      <xsd:documentation xml:lang="en">This is the identification
number/identification code for the party in question. As the identifier may be
not strictly numeric, it is just defined as a string of characters. Attribute
'issuedBy' is required to designate the issuer of the identifier.
</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
    <xsd:simpleContent>
      <xsd:extension base="cfc:String1MinLength_Type">
```

▼B

```
        <xsd:attribute name="issuedBy" type="iso:CountryCode_Type"
use="optional">
          <xsd:annotation>
            <xsd:documentation xml:lang="en">Country code of issuing country,
indicating country of Residence (to taxes and other)</xsd:documentation>
          </xsd:annotation>
        </xsd:attribute>
      </xsd:extension>
    </xsd:simpleContent>
  </xsd:complexType>
  <!-- -->
</xsd:schema>
```

c) Wat de gemeenschappelijke OESO-berichtsoorten betreft die in het bericht onder punt a) hierboven zijn gebruikt:

```
<?xml version="1.0" encoding="UTF-8"?>
<!-- edited with XMLSpy v2005 sp1 U (http://www.xmlspy.com) by Steria Benelux
sa/nv (Steria Benelux sa/nv) -->
<xsd:schema xmlns:stf="urn:oecd:ties:stf:v4"
xmlns:xsd="http://www.w3.org/2001/XMLSchema"
targetNamespace="urn:oecd:ties:stf:v4" elementFormDefault="qualified"
attributeFormDefault="unqualified" version="4.0">
  <!--++++++++++ Reusable Simple types ++++++++++ -->
  <!-- Document type indicators types -->
  <xsd:simpleType name="OECDDocTypeIndic_EnumType">
    <xsd:annotation>
      <xsd:documentation xml:lang="en">This element specifies the type of data
being submitted.</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
    <xsd:restriction base="xsd:string">
      <xsd:enumeration value="OECD0">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>Resend Data</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
      <xsd:enumeration value="OECD1">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>New Data</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
      <xsd:enumeration value="OECD2">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>Corrected Data</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
      <xsd:enumeration value="OECD3">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>Deletion of Data</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
      <xsd:enumeration value="OECD10">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>Resend Test Data</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
      <xsd:enumeration value="OECD11">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>New Test Data</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
      <xsd:enumeration value="OECD12">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>Corrected Test Data</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
```

▼B

```
      <xsd:enumeration value="OECD13">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>Deletion of Test Data</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
    </xsd:restriction>
  </xsd:simpleType>
  <!-- -->
  <!-- Kind of Name -->
  <xsd:simpleType name="OECDNameType_EnumType">
    <xsd:annotation>
      <xsd:documentation xml:lang="en">
        It is possible for stf documents to contain several names for the same
party. This is a qualifier to indicate the type of a particular name. Such
types include nicknames ('nick'), names under which a party does business
('dba' a short name for the entity, or a name that is used for public
acquaintance instead of the official business name) etc.
      </xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
    <xsd:restriction base="xsd:string">
      <xsd:enumeration value="OECD201">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>SMFAliasOrOther</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
      <xsd:enumeration value="OECD202">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>indiv (individual)</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
      <xsd:enumeration value="OECD203">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>alias (alias)</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
      <xsd:enumeration value="OECD204">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>nick (nickname)</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
      <xsd:enumeration value="OECD205">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>aka (also known as)</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
      <xsd:enumeration value="OECD206">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>dba (doing business as)</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
      <xsd:enumeration value="OECD207">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>legal (legal name)</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
      <xsd:enumeration value="OECD208">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>atbirth (name at birth)</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
    </xsd:restriction>
  </xsd:simpleType>
  <!-- -->
  <!-- Type of the address considered from a legal point of view -->
  <xsd:simpleType name="OECDLegalAddressType_EnumType">
    <xsd:annotation>
```

▼B

```
      <xsd:documentation xml:lang="en">This is a datatype for an attribute to
an address. It serves to indicate the legal character of that address
(residential, business etc.)</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
    <xsd:restriction base="xsd:token">
      <xsd:enumeration value="OECD301">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>residentialOrBusiness</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
      <xsd:enumeration value="OECD302">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>residential</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
      <xsd:enumeration value="OECD303">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>business</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
      <xsd:enumeration value="OECD304">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>registeredOffice</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
      <xsd:enumeration value="OECD305">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>unspecified</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
    </xsd:restriction>
  </xsd:simpleType>
  <!-- -->
  <!--++++++++++ Reusable Complex types ++++++++++ -->
  <!-- -->
  <!-- Document specification: Data identifying and describing the document -->
  <xsd:complexType name="DocSpec_Type">
    <xsd:annotation>
      <xsd:documentation xml:lang="en">Document specification: Data identifying
and describing the document, where
'document' here means the part of a message that is to transmit the data about
a single block of CRS information. </xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
    <xsd:sequence>

      <xsd:element name="DocTypeIndic" type="stf:OECDDocTypeIndic_EnumType"/>
      <xsd:element name="DocRefId" type="xsd:string">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation xml:lang="en">Sender's unique identifier of this
document </xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:element>
      <xsd:element name="CorrMessageRefId" type="xsd:string" minOccurs="0">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation xml:lang="en">Reference id of the message of the
document referred to if this is a correction</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:element>
      <xsd:element name="CorrDocRefId" type="xsd:string" minOccurs="0">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation xml:lang="en">Reference id of the document
referred to if this is correction</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:element>
    </xsd:sequence>
  </xsd:complexType>
  <!-- -->
</xsd:schema>
```

▼**M1**

BIJLAGE VII

Formulier als bedoeld in artikel 2 bis

Het formulier voor de verplichte automatische uitwisseling van voorafgaande grensoverschrijdende rulings en voorafgaande verrekenprijsafspraken overeenkomstig artikel 8 bis van Richtlijn 2011/16/EU bevat, naast de in artikel 8 bis, lid 6, van die richtlijn vermelde rubrieken, het volgende veld:

a) Referentie ruling.

▼M2

BIJLAGE VIII

Formulier als bedoeld in artikel 2 quater

Het formulier voor de mededeling overeenkomstig artikel 23, lid 3, van Richtlijn 2011/16/EU omvat de volgende informatie:

— lidstaat die de vragenlijst invult;

— beschikbaarheid van inlichtingen in die lidstaat;

— toezicht op de verzending van bilaterale jaarlijkse terugmeldingen overeenkomstig artikel 14, lid 2;

— doeltreffendheid van de automatische uitwisseling van inlichtingen:

  — verwerking van ontvangen inlichtingen en de belangrijkste algemene technische (IT-)problemen die zich hebben voorgedaan;

  — kwaliteit van de ontvangen inlichtingen, met vermelding van de ontvangers/partijen; inhoudelijke problemen met de ontvangen inlichtingen en suggesties in dit verband;

  — gebruik en doeltreffendheid van de inlichtingen met het oog op naleving, met vermelding van het principiële nut van de inlichtingen; huidig en toekomstig gebruik van de inlichtingen; gebruik van de inlichtingen per fiscaal gebied; bevordering van de administratieve samenwerking door het gebruik van de ontvangen inlichtingen;

  — bereikte praktische resultaten, met vermelding van het algemene resultaat (met inbegrip van speciale projecten); specifiek resultaat van speciale projecten; administratieve en andere relevante kosten voor de ontwikkeling en tenuitvoerlegging van de automatische uitwisseling van inlichtingen; administratieve kosten voor terugkerende activiteiten in het kader van de automatische uitwisseling van inlichtingen; andere relevante kosten voor activiteiten in het kader van belastingnaleving; positieve en negatieve ervaringen; belangrijkste aspecten die tot geschillen en gerechtelijke procedures hebben geleid;

  — slaagpercentage wat betreft de verplichting om de landenrapporten mee te delen aan de betrokken lidstaten (aantal landenrapporten dat is ontvangen van de belastingautoriteiten van andere lidstaten/aantal landenrapporten dat moest worden ontvangen van de belastingautoriteiten van andere lidstaten);

  — nalevingspercentage van de Rapporterende Entiteiten wat betreft de verplichting om de landenrapporten te verstrekken (aantal landenrapporten dat is ontvangen/aantal landenrapporten dat moest worden ontvangen);

  — lijst van alle rechtsgebieden waar Uiteindelijkemoederentiteiten van in de Unie gebaseerde Rapporterende Entiteiten zijn gevestigd, maar waarvan geen volledige landenrapporten zijn ingediend of uitgewisseld.

▼M2

BIJLAGE IX

Lijst als bedoeld in artikel 2 quinquies

De statistische gegevens die vereist zijn voor de vormen van administratieve samenwerking, met uitzondering van de verplichte automatische uitwisseling van inlichtingen, overeenkomstig artikel 23, lid 4, van Richtlijn 2011/16/EU omvatten de volgende informatie:

— lidstaat;

— jaar;

— deel A: Statistieken per lidstaat over de uitwisseling van inlichtingen:

  — over de uitwisseling van inlichtingen op verzoek (artikelen 5, 6 en 7 van Richtlijn 2011/16/EU):

    — aantal verzonden verzoeken;

    — aantal ontvangen antwoorden;

    — aantal volledige antwoorden die binnen zes maanden zijn ontvangen;

    — aantal antwoorden waarvoor de inlichtingen (deels of volledig) binnen twee maanden zijn ontvangen;

    — aantal ontvangen verzoeken;

    — aantal verzonden antwoorden;

    — aantal weigeringen op grond van artikel 17 van Richtlijn 2011/16/EU;

  — over de spontane uitwisseling van inlichtingen (artikelen 9 en 10 van Richtlijn 2011/16/EU):

    — aantal verzonden spontane uitwisselingen;

    — aantal ontvangen spontane uitwisselingen;

    — aantal verzonden grensoverschrijdende rulings;

    — aantal ontvangen grensoverschrijdende rulings;

    — aantal verzonden unilaterale voorafgaande verrekenprijsafspraken;

    — aantal ontvangen unilaterale voorafgaande verrekenprijsafspraken;

— deel B: Statistieken over andere vormen van administratieve samenwerking:

  — over de aanwezigheid in de administratiekantoren en de deelname aan administratief onderzoek (artikel 11 van Richtlijn 2011/16/EU):

    — aantal gevallen waarin gemachtigde ambtenaren van de verzoekende autoriteit aanwezig waren in de administratiekantoren en hebben deelgenomen aan administratief onderzoek;

▼**M2**

— over gelijktijdige controles (artikel 12 van Richtlijn 2011/16/EU):

— aantal gelijktijdige controles die de lidstaat heeft ingeleid;

— aantal gelijktijdige controles waaraan de lidstaat heeft deelgenomen;

— over verzoeken tot kennisgeving (artikel 13 van Richtlijn 2011/16/EU):

— aantal verzonden verzoeken tot kennisgeving;

— aantal ontvangen verzoeken tot kennisgeving;

— over terugmelding (artikel 14 van Richtlijn 2011/16/EU):

— aantal verzonden verzoeken tot terugmelding;

— aantal ontvangen terugmeldingen;

— aantal ontvangen verzoeken tot terugmelding;

— aantal verzonden terugmeldingen;

— deel C: Statistieken over de verwachte extra ontvangsten of de stijging van de vastgestelde belasting als gevolg van administratieve samenwerking (de in dit deel bedoelde informatie is facultatief):

— als gevolg van de uitwisseling van inlichtingen op verzoek;

— als gevolg van de spontane uitwisseling van inlichtingen;

— als gevolg van gelijktijdige controles;

— totaalcijfer en aantal gevallen.

▼**M2**

BIJLAGE X

Lijst als bedoeld in artikel 2 quinquies

De statistische gegevens die vereist zijn voor de verplichte automatische uitwisseling van inlichtingen overeenkomstig artikel 23, lid 4, van Richtlijn 2011/16/EU inzake de in artikel 8, lid 1, van die richtlijn bedoelde inkomsten- en vermogenscategorieën omvatten de volgende informatie:

— voor alle in artikel 8, lid 1, van Richtlijn 2011/16/EU bedoelde inkomsten- en vermogenscategorieën: statistieken over bericht en belastingplichtige;

— in geval van inkomen uit een dienstbetrekking en tantièmes en presentiegelden: statistieken over bericht en ontvanger, bericht en betaler, ontvanger en relatie, betaler en relatie, ontvanger en inkomsten;

— in geval van pensioenen: statistieken over bericht en ontvanger, bericht en betaler, ontvanger, betaler, regeling, inkomsten;

— in geval van levensverzekeringsproducten: statistieken over bericht en polis, polis algemeen, gebeurtenis;

— in geval van eigendom van en inkomsten uit onroerend goed: statistieken over bericht en partij, partij algemeen, aantal en waarde van onroerende goederen, aantal en waarde van onroerende goederen in het kader van een transactie, aantal en waarde van gebeurtenissen in het kader van een lening, aantal en waarde van inkomsten uit rechten;

— in geval van statusberichten: statistieken over statusberichten, foutmeldingen bij statusberichten;

— in geval van berichten zonder gegevens: statistieken over berichten zonder gegevens.

▼M2

BIJLAGE XI

Lijst als bedoeld in artikel 2 quinquies

De statistische gegevens die vereist zijn voor de verplichte automatische uitwisseling van inlichtingen overeenkomstig artikel 8, lid 3 bis, van Richtlijn 2011/16/EU, in overeenstemming met artikel 23, lid 4, van die richtlijn, omvatten de volgende informatie:

— per bericht, statistieken over het land dat de inlichtingen verstrekt en het land waarvoor de inlichtingen zijn bestemd, het totale aantal registraties, de totaalbedragen van de betalingen;

— per land dat de inlichtingen verstrekt, statistieken over het totale aantal rapporterende financiële instellingen, de totaalbedragen van de betalingen;

— per afzonderlijke rekening, statistieken over het aantal rekeninghouders, de categorie van betaling, het bedrag per categorie van betaling;

— per rekening, statistieken over het type rekeninghouder, het fiscaal identificatienummer van de rekeninghouder of het functionele equivalent daarvan, het land van verblijf van de rekeninghouder, natuurlijke persoon als rekeninghouder, afgesloten rekening, slapende rekening;

— per rekeninghouder, statistieken over het type uiteindelijk belanghebbende, het fiscaal identificatienummer van de uiteindelijk belanghebbende of het functionele equivalent daarvan, het land van verblijf van de uiteindelijk belanghebbende, natuurlijke persoon als uiteindelijk belanghebbende.

▼M2

BIJLAGE XII

Lijst als bedoeld in artikel 2 quinquies

De statistische gegevens die vereist zijn voor de verplichte automatische uitwisseling van inlichtingen overeenkomstig artikel 8 bis bis van Richtlijn 2011/16/EU, in overeenstemming met artikel 23, lid 4, van die richtlijn, omvatten de volgende informatie:

— aantal landenrapporten dat is ontvangen van Rapporterende Entiteiten;

— aantal landenrapporten dat moest worden ingediend door Rapporterende Entiteiten, maar niet of slechts gedeeltelijk is ontvangen, met uitsplitsing per rechtsgebied van de Uiteindelijkemoederentiteiten;

— aantal landenrapporten dat is ontvangen van iedere andere lidstaat;

— aantal landenrapporten dat moest worden ingediend maar niet is ontvangen van iedere andere lidstaat;

— aantal landenrapporten dat is verzonden naar iedere andere lidstaat.

▼**M3**

BIJLAGE XIII

Formulier als bedoeld in artikel 2 sexies

Het formulier dat overeenkomstig artikel 8 bis ter van Richtlijn 2011/16/EU voor de verplichte automatische uitwisseling van inlichtingen over meldingsplichtige grensoverschrijdende constructies moet worden gebruikt, bevat, naast de in artikel 8 bis ter, lid 14, van die richtlijn vermelde rubrieken, het volgende veld:

a) Referentienummer van de meldingsplichtige grensoverschrijdende constructie(s).