



POSTANSCHRIFT Bundesministerium der Finanzen, 11016 Berlin

Per E-Mail

Oberste Finanzbehörden
der Länder

nachrichtlich:

Bundeszentralamt für Steuern

HAUSANSCHRIFT Wilhelmstraße 97
10117 Berlin
TEL +49 (0) 30 18 682-0

E-MAIL poststelle@bmf.bund.de

DATUM 17. Juli 2015

BETREFF **Automatischer Informationsaustausch mit den Vereinigten Staaten von Amerika nach dem FATCA-Abkommen vom 31. Mai 2013;**
Veröffentlichung des amtlich vorgeschriebenen Datensatzes

GZ **IV B 6 - S 1316/11/10052 :124**

DOK **2015/0486391**

(bei Antwort bitte GZ und DOK angeben)

Die Bundesrepublik Deutschland und die Vereinigten Staaten von Amerika haben sich darauf verständigt, durch gegenseitigen Informationsaustausch über Finanzkonten (mit US-Bezug bzw. mit Bezug zu Deutschland) eine effektive Besteuerung sicherzustellen (FATCA-Abkommen). Durch das Abkommen verpflichten sich die beiden Vertragsparteien, die vereinbarten Daten von Finanzinstituten zu erheben und regelmäßig automatisch auszutauschen.

Nach § 117c Abgabenordnung hat die Übermittlung der auszutauschenden Daten an das Bundeszentralamt für Steuern (BZSt) nach amtlich vorgeschriebenem Datensatz im Wege der Datenfernübertragung zu erfolgen.

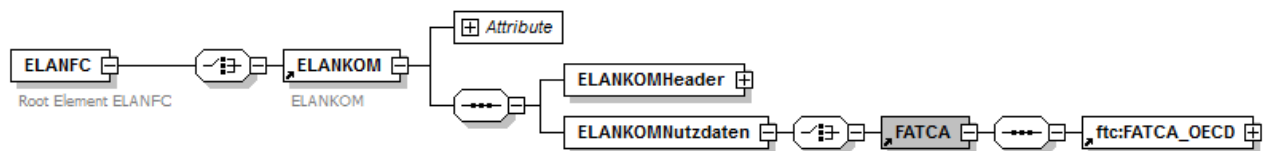
Nähere Informationen zur Datenübermittlung nach dem FATCA-Abkommen können auf der Internetseite des BZSt (www.bzst.bund.de) *im dort abgelegten Kommunikationshandbuch FATCA* abgerufen werden.

Hiermit wird der amtlich vorgeschriebene Datensatz entsprechend § 1 Absatz 2 der Steuerdaten-Übermittlungsverordnung und nach § 117c EStG veröffentlicht. Das Datenschema wird nachfolgend dargestellt und steht im Internet des BZSt unter www.bzst.bund.de zur Ansicht und zum Abruf bereit.

I. Datenübermittlung über die ELMA-Schnittstelle für Massendatenmelder

1. Gesamtstruktur der Datenübermittlung

Das Root Element ELANFC dient als Wurzelknoten für die gesamte zu übertragende Datei. Es stellt den Einstieg in den Baum dar. Erst danach folgt der ELANKOM-Abschnitt. Im ELANKOM-Abschnitt werden die zu meldenden FATCA-Daten unter den ELANKOMNutzdaten eingebettet. Der ELANKOMHeader enthält alle Informationen des Senders für die Verfahrens- und Versender-Zuordnung. Diese Elemente müssen bei einer Datenlieferung IMMER in der vorgegebenen Anordnung vorhanden sein.



Die zugehörigen XML Schema Definitionen sowie weitere Erläuterungen sind auf der Internetseite des BZSt (www.bzst.bund.de) im dort abgelegten Kommunikationshandbuch FATCA Teil 3 abrufbar.

2. Aufbau des ELANKOMHeaders

Feldname	Anzahl Zeichen	Typ	M/Muss K/Kann	Inhalt/ Erläuterung	Bemerkungen
Verfahren	13		M	ELSTER_EXTERN	Konstant ELSTER_EXTERN
Datenart	10		M	FATCA_ELMA	Eingänge über ELMA5: FATCA_ELMA
Testmerker					Der Testmerker sollte komplett entfernt werden. Der Testmerker muss entweder komplett entfernt werden oder mit exakt 9 Ziffern gefüllt werden (auch ein leerer Testmerker ist nicht erlaubt!).
Erstellungs-Datum	19	an	M	Datum des Tages des Uploads der Dateien ins ELMA-Verzeichnis	Dieses Feld sollte mit dem Datum des Tages des Uploads der Dateien ins ELMA-Verzeichnis gefüllt werden. Form: Jahr-Monat-TagTStunde: Minute: Sekunde Beispiel: 2014-12-31T13:20:00
AuthSteuer-nummer	11	an	M	Die verwendete BZSt-Nummer	Ist benutzerabhängig. Beginnt mit BZ oder BX gefolgt von 9 Ziffern. Beispiel: „BZ123456789“ Wichtig: Großschreibung beachten!
AccountID	10	an	M	Die verwendete AccountID des Anwenders	10-stellige Zahl. Ihre AccountID wird Ihnen im privaten Bereich des BOP-Portalkontos auf der Startseite als „Kontold“ angezeigt. Zu einer BZSt-Nummer kann es mindestens 1 bis max. 20 Zertifikate geben. Diese werden über die AccountID unterschieden.
KtoKurzname	unbegrenzt	an	K		Optional - Dient dem Sender lediglich zur Zuordnung: Kurzname für Konto (z. B. Portalkonto; siehe Kommunikationshandbuch Teil 1)
Verfahrens-kennzeichen	unbegrenzt	an	K		Optional - Verfahrenskennzeichen kann vom Sender für Zuordnung vergeben werden
UUID	47	an	K	Kennzeichnung der Datenlieferung	Optional - Ein UUID besteht aus einer 16-Byte-Zahl, die hexadezimal notiert und in fünf Gruppen unterteilt wird. UUID Beispiel: 550e8400-e29b-11d4-a716-446655440000

3. Aufbau der zu meldenden FATCA-Daten

Basierend auf FATCA XML v1.1 des IRS

Erläuterungen:

an = alphanumerisch

n = numerisch

d = date

P = Pflicht: Diese Elemente/ Felder sind zwingend zu füllen

O = Optional: Diese Elemente/ Felder können - wenn vorhanden- gefüllt werden

B = Bedingung: Wird eine bestimmtes Element/ Feld angegeben, müssen die zugehörigen, mit „B“ gekennzeichneten, Elemente/ Felder ebenfalls gefüllt werden

Ebene		Element/ Feld	(Deutsche) Bezeichnung	Kardinalität	P O B	Format	Länge Min.	Länge Max.	Datentyp	Wertemenge/Erläuterung
1		MessageSpec	MessageSpec	1	P				sfa:MessageSpec_Type	
	2	SendingCompanyIN	GIIN (Global Intermediary Identification Number)	1	P	an	19	19	xsd:string	Inhalt des Felds muss der Struktur XXXXXX.YYYYYY.ZZ.276 entsprechen, wobei ZZ gleich „LE“, „SL“, „ME“, „BR“ oder „SP“ sein muss, X und Y jeweils für ein alphanumerisches Zeichen A-Z/0-9 ohne O (Buchstabe O) stehen muss
	2	TransmittingCountry	übermittelndes Land	1	P	an	2	2	iso:CountryCode_Type	immer "DE"
	2	ReceivingCountry	empfangenes Land	1	P	an	2	2	iso:CountryCode_Type	immer "US"
	2	MessageType	Art der Nachricht	1	P	an	5	5	sfa:MessageType_Enum Type	immer "FATCA"
	2	Warning	Warnung	0..1	O	an		200	xsd:string	

Ebene		Element/ Feld	(Deutsche) Bezeichnung	Kardinalität	P O B	Format	Länge Min.	Länge Max.	Datentyp	Wertemenge/Erläuterung
	2	Contact	Kontaktinformation	1	O	an		200	xsd:string	Freitextfeld Diese Angabe wird nicht an die USA weitergeleitet. Sie dient der internen Kommunikation
	2	MessageRefID	MessageRefID	1	P	an	1	200	xsd:string	kein Whitespace
	2	CorrMessageRefID	CorrMessageRefID	0..1	B	an	1	200	xsd:string	<ul style="list-style-type: none"> • Muss gefüllt werden, wenn es sich um eine Korrekturlieferung handelt und sofern die Inhalte der nachfolgenden DocTypeIndic ungleich „FATCA1“ (Erstmeldung) sind • Inhalt gemäß Feld MessageRefID aus MessageSpec der referenzierten Erstmeldung
	2	ReportingPeriod	Meldezeitraum	1	P	d			xsd:date	[YYYY/12/31]
	2	Timestamp	Zeitstempel der Lieferdatei	1	P	d			xsd:dateTime	YYYY-MM-DDThh:mm:ss
1		Reporting FI	Meldendes FI	1	P				ftc:CorrectableOrganizationParty_Type	
	2	ResCountryCode	Steuerlicher Sitz	0..n	O	an	2	2	iso:CountryCode_Type	
		TIN	Steuernummerangaben	1..n	P				sfa:TIN_Type	
	2	TIN	Steuernummer	1	P	an	19	19	xsd:string	Inhalt des Feldes muss der Struktur XXXXXX.YYYYY.ZZ.276 entsprechen, wobei ZZ gleich „LE“, „SL“, „ME“, „BR“ oder „SP“ sein muss, X und Y jeweils für ein alphanumerisches Zeichen A-Z/0-9 ohne O (Buchstabe O) stehen muss

Ebene		Element/ Feld	(Deutsche) Bezeichnung	Kardinalität	P O B	Format	Länge Min.	Länge Max.	Datentyp	Wertemenge/Erläuterung
2		issuedBy	Ausstellender Staat	0..1	O	an	2	2	iso:CountryCode_Type	
2		Name	Name	1..n	P	an	1	200	xsd:string	kein Whitespace
2		Address	Adressangaben	1..n	P				sfa:Address_Type	
	3	CountryCode	Staat	1	P	an	2	2	iso:CountryCode_Type	
	3	AddressFix	strukturierte Adressangabe	0..1	B					Alternative: AddressFree (nur in Ausnahmefällen)
	4	Street	Straße	0..1	O	an		200	xsd:string	
	4	BuildingIdentifier	Hausnummer	0..1	O	an		200	xsd:string	
	4	SuiteIdentifier	Wohnungsbezeichnung	0..1	O	an		200	xsd:string	
	4	FloorIdentifier	Etagenbezeichnung	0..1	O	an		200	xsd:string	
	4	DistrictName	Verwaltungsbezirk	0..1	O	an		200	xsd:string	
	4	POB	Postfach	0..1	O	an		200	xsd:string	
	4	Postcode	Postleitzahl	0..1	O	an		200	xsd:string	
	4	City	Ort	1	B	an	1	200	xsd:string	<ul style="list-style-type: none"> • Mindestangabe bei AddressFix • Alternative: AddressFree (nur in Ausnahmefällen)
	4	CountrySubentity	Bundesland	0..1	O	an		200	xsd:string	
	3	AddressFree	Freie Adressangabe	0..1	B	an	1	4000	xsd:string	<ul style="list-style-type: none"> • Nur in Ausnahmefällen • Wenn AddressFix (mindestens "City") nicht befüllt werden kann
2		DocSpec	DocSpec	1	P				ftc:DocSpec_Type	
Ebene		Element/ Feld	(Deutsche) Bezeichnung	Kardinalität	P O B	Format	Länge Min.	Länge Max.	Datentyp	Wertemenge/Erläuterung

			3						ResCountryCode	Steuerlicher Sitz	0..n	O	an	2	2	iso:CountryCode_Type	
									TIN	Steuernummerangaben	0..n	O				sfa:TIN_Type	
			3						TIN	Steuernummer	0..1	O	an	1	200	xsd:string	
			3						issuedBy	Ausstellender Staat	0..1	O	an	2	2	iso:CountryCode_Type	
			3						Name	Name	1..n	B	an	1	200	xsd:string	<ul style="list-style-type: none"> • Pflicht wenn Sponsor vorhanden • kein Whitespace
			3						Address	Adressangaben	1..n	B				sfa:Address_Type	Pflicht wenn Sponsor vorhanden
				4					CountryCode	Staat	1	B	an	2	2	iso:CountryCode_Type	
				4					AddressFix	strukturierte Adressangabe	0..1	B					Alternative: AddressFree (nur in Ausnahmefällen)
				5					Street	Straße	0..1	O	an		200	xsd:string	
				5					BuildingIdentifier	Hausnummer	0..1	O	an		200	xsd:string	
				5					SuiteIdentifier	Wohnungsbezeichnung	0..1	O	an		200	xsd:string	
				5					FloorIdentifier	Etagenbezeichnung	0..1	O	an		200	xsd:string	
				5					DistrictName	Verwaltungsbezirk	0..1	O	an		200	xsd:string	
				5					POB	Postfach	0..1	O	an		200	xsd:string	
				5					Postcode	Postleitzahl	0..1	O	an		200	xsd:string	
				5					City	Ort	1	B	an	1	200	xsd:string	<ul style="list-style-type: none"> • Mindestangabe bei AddressFix • Alternative: AddressFree (nur in Ausnahmefällen)
Ebene				Element/ Feld		(Deutsche) Bezeichnung		Kardinalität	P O B	For mat	Länge Min.	Länge Max.	Datentyp		Wertemenge/Erläuterung		
				5					CountrySubentity	Bundesland	0..1	O	an		200	xsd:string	
				4					AddressFree	Freie Adressangabe	0..1	B	an	1	4000	xsd:string	<ul style="list-style-type: none"> • Nur in Ausnahmefällen • Wenn AddressFix (mindestens "City") nicht befüllt werden kann
			3						DocSpec	DocSpec	1	B				ftc:DocSpec_Type	Pflicht wenn Sponsor vorhanden

			4				DocTypeIndic	Meldungsart	1	B	an	6	200	ftc:FatcaDocTypeIndic_EnumType	<ul style="list-style-type: none"> • Pflicht wenn Sponsor vorhanden • Werteliste: <ul style="list-style-type: none"> • FATCA1 (New Data) • FATCA2 (Corrected Data) • FATCA3 (Void Data) • FATCA4 (Amended Data) • DocTypeIndic muss in ReportingFI, Sponsor, Intermediary und Report identisch sein
			4				DocRefId	DocRefID	1	B	an	1	200	xsd:string	<ul style="list-style-type: none"> • Pflicht wenn Sponsor vorhanden • Inhalt dieses Feldes muss innerhalb der Lieferung eindeutig sein. Der Wert darf bei einer anderen DocRefId nicht noch einmal verwendet werden
			4				CorrMessageRefId	CorrMessageRefID	0..1	B	an	1	200	xsd:string	<ul style="list-style-type: none"> • Inhalt des Felds CorrMessageRefId muss angegeben sein, sofern Inhalt des Felds DocTypeIndic ungleich „FATCA1“ (Erstmeldung) ist • Inhalt gemäß Feld CorrMessageRefID aus MessageSpec

Ebene				Element/ Feld	(Deutsche) Bezeichnung	Kardinalität	P O B	Format	Länge Min.	Länge Max.	Datentyp	Wertemenge/Erläuterung
			4	CorrDocRefId	CorrDocRefID	0..1	B	an	1	200	xsd:string	<ul style="list-style-type: none"> • Inhalt des Felds CorrDocRefId muss angegeben sein, sofern Inhalt des Felds DocTypeIndic ungleich „FATCA1“ (Erstmeldung) ist • Inhalt gemäß Feld DocRefID der betreffenden erstmeldung zum Sponsor
	2			Intermediary	Vermittler	0..1	O				ftc:CorrectableOrganizationParty_Type	Wenn Intermediary vorhanden, sind die Folgeeintragen (insbes. Bedingungsfelder) abhängig von dieser Auswahl
		3		ResCountryCode	Steuerlicher Sitz	0..n	O	an	2	2	iso:CountryCode_Type	
				TIN	Steuernummerangaben	0..n	O				sfa:TIN_Type	
		3		TIN	Steuernummer	0..1	O	an	1	200	xsd:string	
		3		issuedBy	Ausstellender Staat	0..1	O	an	2	2	iso:CountryCode_Type	
		3		Name	Name	1..n	B	an	1	200	xsd:string	<ul style="list-style-type: none"> • Pflicht wenn Intermediary vorhanden • kein Whitespace
		3		Address	Adressangaben	1..n	B				sfa:Address_Type	Pflicht wenn Intermediary vorhanden
			4	CountryCode	Staat	1	B	an	2	2	iso:CountryCode_Type	
			4	AddressFix	strukturierte Adressangabe	0..1	B					Alternative: AddressFree (nur in Ausnahmefällen)
			5	Street	Straße	0..1	O	an		200	xsd:string	
			5	BuildingIdentifier	Hausnummer	0..1	O	an		200	xsd:string	
			5	SuiteIdentifier	Wohnungsbezeichnung	0..1	O	an		200	xsd:string	
			5	FloorIdentifier	Etagenbezeichnung	0..1	O	an		200	xsd:string	

Ebene					Element/ Feld	(Deutsche) Bezeichnung	Kardinalität	P O B	Format	Länge Min.	Länge Max.	Datentyp	Wertemenge/Erläuterung
			5		DistrictName	Verwaltungsbezirk	0..1	O	an		200	xsd:string	
			5		POB	Postfach	0..1	O	an		200	xsd:string	
			5		Postcode	Postleitzahl	0..1	O	an		200	xsd:string	
			5		City	Ort	1	B	an	1	200	xsd:string	<ul style="list-style-type: none"> • Mindestangabe bei AddressFix • Alternative: AddressFree (nur in Ausnahmefällen)
			5		CountrySubentity	Bundesland	0..1	O	an		200	xsd:string	
		4			AddressFree	Freie Adressangabe	0..1	B	an	1	4000	xsd:string	<ul style="list-style-type: none"> • Nur in Ausnahmefällen • Wenn AddressFix (mindestens "City") nicht befüllt werden kann
	3				DocSpec	DocSpec	1	B				ftc:DocSpec_Type	Pflicht wenn Intermediary vorhanden
		4			DocTypeIndic	Meldungsart	1	B	an	6	200	ftc:FatcaDocTypeIndic_EnumType	<ul style="list-style-type: none"> • Pflicht wenn Intermediary vorhanden • Werteliste: <ul style="list-style-type: none"> • FATCA1 (New Data) • FATCA2 (Corrected Data) • FATCA3 (Void Data) • FATCA4 (Amended Data) • DocTypeIndic muss in ReportingFI, Sponsor, Intermediary und Report identisch sein
		4			DocRefId	DocRefID	1	B	an	1	200	xsd:string	<ul style="list-style-type: none"> • Pflicht wenn Intermediary vorhanden • Inhalt dieses Feldes muss innerhalb der Lieferung eindeutig sein. Der Wert darf bei einer anderen DocRefId nicht noch einmal verwendet werden

Ebene				Element/ Feld	(Deutsche) Bezeichnung	Kardinalität	P O B	Format	Länge Min.	Länge Max.	Datentyp	Wertemenge/Erläuterung
			4	CorrMessageRefId	CorrMessageRefID	0..1	B	an	1	200	xsd:string	<ul style="list-style-type: none"> • Inhalt des Felds CorrMessageRefId muss angegeben sein, sofern Inhalt des Felds DocTypeIndic ungleich „FATCA1“ (Erstmeldung) ist. • Inhalt gemäß Feld CorrMessageRefID aus MessageSpec
			4	CorrDocRefId	CorrDocRefID	0..1	B	an	1	200	xsd:string	<ul style="list-style-type: none"> • Inhalt des Felds CorrDocRefId muss angegeben sein, sofern Inhalt des Felds DocTypeIndic ungleich „FATCA1“ (Erstmeldung) ist • Inhalt gemäß Feld DocRefID der betreffenden Erstmeldung zum Intermediary
	2			AccountReport	Report	1..n	P				ftc:CorrectableAccountReport_Type	
		3		DocSpec	DocSpec	1	P				ftc:DocSpec_Type	
			4	DocTypeIndic	Meldungsart	1	P	an	6	200	ftc:FatcaDocTypeIndic_EnumType	<ul style="list-style-type: none"> • Werteliste: <ul style="list-style-type: none"> • FATCA1 (New Data) • FATCA2 (Corrected Data) • FATCA3 (Void Data) • FATCA4 (Amended Data) • DocTypeIndic muss in ReportingFI, Sponsor, Intermediary und Report identisch sein
			4	DocRefId	DocRefID	1	P	an	1	200	xsd:string	Inhalt dieses Feldes muss innerhalb der Lieferung eindeutig sein. Der Wert darf bei einer anderen DocRefId nicht noch einmal verwendet werden

Ebene				Element/ Feld	(Deutsche) Bezeichnung	Kardinalität	P O B	Format	Länge Min.	Länge Max.	Datentyp	Wertemenge/Erläuterung
			4	CorrMessageRefId	CorrMessageRefID	0..1	B	an	1	200	xsd:string	<ul style="list-style-type: none"> • Inhalt des Felds CorrMessageRefId muss angegeben sein, sofern Inhalt des Felds DocTypeIndic ungleich „FATCA1“ (Erstmeldung) ist • Inhalt gemäß Feld CorrMessageRefID aus MessageSpec
			4	CorrDocRefId	CorrDocRefID	0..1	B	an	1	200	xsd:string	<ul style="list-style-type: none"> • Inhalt des Felds CorrDocRefId muss angegeben sein, sofern Inhalt des Felds DocTypeIndic ungleich „FATCA1“ (Erstmeldung) ist • Inhalt gemäß Feld DocRefID der betreffenden erstmeldung zum AccountReport
		3		AccountNumber	Kontonummer	1	P	an	1	200	xsd:string	
		3		AccountHolder	Kontoinhaber	1	P				ftc:AccountHolder_Type	Individual oder Organisation (+ AcctHolderType)
			4	Individual	Natürliche Person	(1)*	B				sfa:PersonParty_Type	*Zwingend anzugeben, wenn Accountholder keine Organisation, die Folgeeintragungen (insbes. Bedingungsfelder) sind dann abhängig von dieser Auswahl
			5	ResCountryCode	Steuerlicher Wohnsitz	0..n	O	an	2	2	iso:CountryCode_Type	
				TIN	Steuernummerangaben	0..n	O				sfa:TIN_Type	
			5	TIN	Steuernummer	0..1	O	an	1	200	xsd:string	
			5	issuedBy	Ausstellender Staat	0..1	O	an	2	2	iso:CountryCode_Type	
			5	Name	Namensangaben	1..n	B				sfa:NamePerson_Type	
			6	FirstName	Vorname	1	B	an	1	200	xsd:string	

Ebene						Element/ Feld	(Deutsche) Bezeichnung	Kardinalität	P O B	Format	Länge Min.	Länge Max.	Datentyp	Wertemenge/Erläuterung
					6	xnlNameType	Art des Vornamens	0..1	O	an		200	xsd:string	
					6	MiddleName	Zweiter Vorname	0..n	O	an		200	xsd:string	
					6	LastName	Nachname	1	B	an	1	200	xsd:string	
				5		Address	Adressangaben	1..n	B				sfa:Address_Type	
					6	CountryCode	Staat	1	B	an	2	2	iso:CountryCode_Type	
					6	AddressFix	strukturierte Adressangabe	0..1	B					Alternative: AddressFree (nur in Ausnahmefällen)
					7	Street	Straße	0..1	O	an		200	xsd:string	
					7	BuildingIdentifier	Hausnummer	0..1	O	an		200	xsd:string	
					7	SuiteIdentifier	Wohnungsbezeichnung	0..1	O	an		200	xsd:string	
					7	FloorIdentifier	Etagenbezeichnung	0..1	O	an		200	xsd:string	
					7	DistrictName	Verwaltungsbezirk	0..1	O	an		200	xsd:string	
					7	POB	Postfach	0..1	O	an		200	xsd:string	
					7	Postcode	Postleitzahl	0..1	O	an		200	xsd:string	
					7	City	Ort	1	B	an	1	200	xsd:string	<ul style="list-style-type: none"> • Mindestangabe bei AddressFix • Alternative: AddressFree (nur in Ausnahmefällen)
					7	CountrySubentity	Bundesland	0..1	O	an		200	xsd:string	
					6	AddressFree	Freie Adressangabe	0..1	B	an	1	4000	xsd:string	<ul style="list-style-type: none"> • Nur in Ausnahmefällen • Wenn AddressFix (mindestens "City") nicht befüllt werden kann
				5		BirthInfo	Geburtsangaben	0..1	O					
					6	Birthdate	Geburtsdatum	0..1	O	d			xsd:date	YYYY-MM-DD

Ebene				Element/ Feld	(Deutsche) Bezeichnung	Kardinalität	P O B	Format	Länge Min.	Länge Max.	Datentyp	Wertemenge/Erläuterung	
			4	Organisation	Organisation	(1)*	B				sfa:OrganisationParty_Type	*Zwingend anzugeben, wenn Accountholder kein Individual, die Folgeeintragungen (insbes. Bedingungsfelder) sind dann abhängig von dieser Auswahl	
			5	ResCountryCode	Steuerlicher Sitz	0..n	O	an	2	2	iso:CountryCode_Type		
				TIN	Steuernummerangaben	0..n	O				sfa:TIN_Type		
			5	TIN	Steuernummer	0..1	O	an	1	200	xsd:string		
			5	issuedBy	Ausstellender Staat	0..1	O	an	2	2	iso:CountryCode_Type		
			5	Name	Name	1..n	B	an	1	200	xsd:string	kein Whitespace	
			5	Address	Adressangaben	1..n	B				sfa:Address_Type		
				6	CountryCode	Staat	1	B	an	2	2	iso:CountryCode_Type	
				6	AdressFix	strukturierte Adressangabe	0..1	B					Alternative: AddressFree (nur in Ausnahmefällen)
				7	Street	Straße	0..1	O	an		200	xsd:string	
				7	BuildingIdentifier	Hausnummer	0..1	O	an		200	xsd:string	
				7	SuiteIdentifier	Wohnungsbezeichnung	0..1	O	an		200	xsd:string	
				7	FloorIdentifier	Etagenbezeichnung	0..1	O	an		200	xsd:string	
				7	DistrictName	Verwaltungsbezirk	0..1	O	an		200	xsd:string	
				7	POB	Postfach	0..1	O	an		200	xsd:string	
				7	Postcode	Postleitzahl	0..1	O	an		200	xsd:string	
				7	City	Ort	1	B	an	1	200	xsd:string	<ul style="list-style-type: none"> • Mindestangabe bei AddressFix • Alternative: AddressFree (nur in Ausnahmefällen)

Ebene							Element/ Feld	(Deutsche) Bezeichnung	Kardinalität	P O B	Format	Länge Min.	Länge Max.	Datentyp	Wertemenge/Erläuterung
						7	CountrySubentity	Bundesland	0..1	O	an		200	xsd:string	
						6	AddressFree	Freie Adressangabe	0..1	B	an	1	4000	xsd:string	<ul style="list-style-type: none"> • Nur in Ausnahmefällen • Wenn AddressFix (mindestens "City") nicht befüllt werden kann
			4				AcctHolderType	Art des Kontoinhabers	1	B	an	8	200	ftc:FatcaAcctHolderType_EnumType	<ul style="list-style-type: none"> • Subelement von Organisation, daher anzugeben, wenn AccountHolder kein Individual • Werteliste: <ul style="list-style-type: none"> • FATCA101 (Owner-Documented FI with specific US owner(s)) • FATCA102 (Passive Non-Financial Entity with substantial US owner(s)) • FATCA103 (Non-Participating FI) • FATCA104 (Specified US Person) • FATCA105 (Direct Reporting NFFE)
		3					SubstantialOwner	Beherrschende Person	0..n	O				sfa:PersonParty_Type	Wenn SubstantialOwner vorhanden, sind die Folgeeintragungen abhängig von dieser Auswahl
			4				ResCountryCode	Steuerlicher Wohnsitzstaat	0..n	O	an	2	2	iso:CountryCode_Type	
							TIN	Steuernummerangaben	0..n	O				sfa:TIN_Type	
			4				TIN	Steuernummer	0..1	O	an	1	200	xsd:string	
			4				issuedBy	Ausstellender Staat	0..1	O	an	2	2	iso:CountryCode_Type	
			4				Name	Namensangaben	1..n	B				sfa:NamePerson_Type	
				5			FirstName	Vorname	1	B	an	1	200	xsd:string	
				5			xnlNameType	Art des Vornamens	0..1	O	an		200	xsd:string	

Ebene					Element/ Feld	(Deutsche) Bezeichnung	Kardinalität	P O B	Format	Länge Min.	Länge Max.	Datentyp	Wertemenge/Erläuterung
			5		MiddleName	Zweiter Vorname	0..n	O	an		200	xsd:string	
			5		LastName	Nachname	1	B	an	1	200	xsd:string	
		4			Address	Adressangaben	1..n	B				sfa:Address_Type	
			5		CountryCode	Staat	1	B	an	2	2	iso:CountryCode_Type	
			5		AddressFix	strukturierte Adressangabe	0..1	B					Alternative: AddressFree (nur in Ausnahmefällen)
			6		Street	Straße	0..1	O	an		200	xsd:string	
			6		BuildingIdentifier	Hausnummer	0..1	O	an		200	xsd:string	
			6		SuiteIdentifier	Wohnungsbezeichnung	0..1	O	an		200	xsd:string	
			6		FloorIdentifier	Etagenbezeichnung	0..1	O	an		200	xsd:string	
			6		DistrictName	Verwaltungsbezirk	0..1	O	an		200	xsd:string	
			6		POB	Postfach	0..1	O	an		200	xsd:string	
			6		Postcode	Postleitzahl	0..1	O	an		200	xsd:string	
			6		City	Ort	1	B	an	1	200	xsd:string	<ul style="list-style-type: none"> • Mindestangabe bei AddressFix • Alternative: AddressFree (nur in Ausnahmefällen)
			6		CountrySubentity	Bundesland	0..1	O	an		200	xsd:string	
			5		AddressFree	Freie Adressangabe	0..1	B	an	1	4000	xsd:string	<ul style="list-style-type: none"> • Nur in Ausnahmefällen • Wenn AddressFix (mindestens "City") nicht befüllt werden kann
		4			BirthInfo	Geburtsangaben	0..1	O					
			5		Birthdate	Geburtsdatum	0..1	O	d			xsd:date	YYYY-MM-DD
	3				AccountBalance	Betrag Kontosaldo	1	P	n	1	200	xsd:decimal[fractionDigits=2]	<ul style="list-style-type: none"> • sfa:MonAmnt_Type • bis 2 Nachkommastellen

Ebene						Element/ Feld	(Deutsche) Bezeichnung	Kardi- nalität	P O B	For mat	Länge Min.	Länge Max.	Datentyp	Wertemenge/Erläuterung
		3				CurrCode	Währungscode zum Kontosaldo	1	P	an			iso:currCode_Type	
		3				Payment	Zahlungsangaben	0..n	O				ftc:Payment_Type	
			4			Type	Zahlungsart	1	B	an	8	200	ftc:FatcaPaymentType_E numType	<ul style="list-style-type: none"> • Werteliste: • FATCA501 (Dividends) • FATCA502 (Interest) • FATCA503 (Gross Proceeds/ Redemptions) • FATCA504 (Other - FATCA)
			4			PaymentAmnt	Betrag Zahlung	1	B	n	1	200	xsd:decimal[fractionDigi ts=2]	bis 2 Nachkommastellen
			4			CurrCode	Währungscode zur Zahlung	1	B	an			iso:currCode_Type	

II. Datenübermittlung über das BZStOnline-Portal unter Verwendung des FATCA-Formulars für Einzeldatenmelder

Für Einzeldatenmelder steht zur Datenübermittlung ein FATCA-Formular im BZStOnline-Portal unter www.elsteronline.de/bportal zur Verfügung.

Bei der Verwendung des FATCA-Formulars sind die Datensätze einzeln in ein Webformular einzugeben.

Dabei ist wie folgt vorzugehen:

1. Login in das Portalkonto des BZStOnline-Portals unter Zuhilfenahme eines gültigen Zertifikats und zugehöriger PIN
2. Im Menüpunkt „Privater Bereich“ den Menüpunkt „Formulare“ auswählen
3. Auswahl des Links „sonstige Formulare“ und anschließend „Übermittlung von Daten zum FATCA-Abkommen“
4. Ausfüllen und Senden des Formulars

Nähere Informationen zur Datenübermittlung nach dem FATCA-Abkommen können auf der Internetseite des BZSt (www.bzst.bund.de) im dort abgelegten Kommunikationshandbuch FATCA Teil 2 abgerufen werden.

III. Erstmalige Anwendung

Das Datenschema ist entsprechend der FATCA-USA-Umsetzungsverordnung vom 23. Juli 2014 (BGBl. 2014, S. 1222) erstmals für Daten zu verwenden, die nach dem FATCA-Abkommen vom 31. Mai 2013, der FATCA-USA-Umsetzungsverordnung und gemäß § 117 AO für das Kalenderjahr 2014 erhoben wurden und im Wege der Datenfernübertragung an das Bundeszentralamt für Steuern bis zum 31. Juli 2015 zu übermitteln sind.

Die Übermittlungsmöglichkeit mit diesem neuen Datenschema ist bereits gegeben.

Dieses Schreiben wird im Bundessteuerblatt Teil I veröffentlicht.

Im Auftrag

Dieses Dokument wurde elektronisch versandt und ist nur im Entwurf gezeichnet.