



Bundeszentralamt
für Steuern

Kommunikationshandbuch CRS

Teil 3b – Datenübermittlung an das BZSt über die ELMA-
Massendatenschnittstelle

Version: 2.2

Stand: 10.05.2021





Inhaltsverzeichnis

Inhaltsverzeichnis	2
Abbildungsverzeichnis	2
Tabellenverzeichnis	2
0. Informationen zum vorliegenden Dokument	3
0.1. Änderungshistorie	3
0.2. Aufbau und Zweck des Dokuments.....	5
1. Aufbau der CRS XML-Datei	5
1.1. Allgemeiner Aufbau.....	5
1.2. Verfahrensspezifische CRS-Felder in der ELMA-Datei.....	6
1.3. Weitere technische Vorgaben.....	7
2. Rückmeldung zur Datenlieferung	7
2.1. Übersicht.....	7
2.1.1. Dateibearbeitung durch das CRS-Fachverfahren	7
2.1.2. Bestätigung nach Erhalt der Datei durch das CRS-Fachverfahren.....	7
2.1.3. Bestätigung nach Prüfung der Datei durch das CRS-Fachverfahren	7
2.2. Bereitstellung des XML-Verarbeitungsprotokolls.....	8
2.2.1. XLM-Schema Definition für das Verarbeitungsprotokoll.....	8
2.2.2. Abholung des XML-Verarbeitungsprotokolls	8
3. Beispieldateien	8
3.1. Verarbeitungsprotokolle	8
4. Referenzdokumente/Verweise	9

Abbildungsverzeichnis

Abbildung 1: ELMAC S-Wurzelknoten mit Unterelementen	6
--	---

Tabellenverzeichnis

Tabelle 1: Abweichende Feldbefüllung des ELMAHeaders für die Verwendung im CRS-Verfahren	7
Tabelle 2: Beispiel-Verarbeitungsprotokolle nach Erhalt durch das CRS-Fachverfahren	8
Tabelle 3: Beispiel-Verarbeitungsprotokolle nach Prüfung durch das CRS-Fachverfahren	9
Tabelle 4: Übersicht der Referenzdokumente/Verweise	9



0. Informationen zum vorliegenden Dokument

Verfahrensbezeichnung	CRS
Dokumententitel	Kommunikationshandbuch CRS Teil 3b – Datenübermittlung an das BZSt über die ELMA- Massendatenschnittstelle
Verantwortlicher Autor	Bundeszentralamt für Steuern - Fachbereich CRS
Erstellt am	20.06.2016
Zuletzt geändert am	10.05.2021
Dokumentablage	Internetauftritt des Bundeszentralamtes für Steuern - Unternehmen - Internationaler Informationsaustausch – CRS – Handbücher v2.0

0.1. Änderungshistorie

Dokument Version	XML Schema Version	Datum	Änderung
1.0	1.00	20.06.2016	Initiale Erstellung
1.1	1.00	02.11.2016	Versionsangleichung zum KHB 3a Bereinigung von Tippfehlern
1.2	1.00	20.02.2017	Link zu den XSD-Dateien erneuert Darüber hinaus sind redaktionelle Anpassungen vorgenommen worden.
1.3	1.00	17.05.2017	Austausch Abbildungen in Kapitel 3.1 Aktualisierung Beispieldateien Kapitel 2.2 und Kapitel 3 Neue Version der ELMAFEHLER_000001.xsd-Datei Redaktionelle Änderungen
1.4	1.00	28.02.2018	2.1.1.1 und 2.1.1.2: Text um FehlerID ergänzt. 2.1.3 und 2.1.4: Text ergänzt.



Dokument Version	XML Schema Version	Datum	Änderung
1.5	1.00	12.12.2018	1.3.1 Dateigrößenbeschränkung geändert
1.6	1.00	17.06.2019	Anpassung der Links an den neuen Internetauftritt.
2.1	1.00	29.04.2020	Anpassung der Verweise Anpassung auf das neue ELMA-Schema
2.2	2.0	10.05.2021	Neues Design, Bereinigung von Tippfehlern, redaktionelle Anpassungen



0.2. Aufbau und Zweck des Dokuments

Im vorliegenden Kommunikationshandbuch Teil 3b wird der CRS spezifische Teil des Verfahrens zur Datenübermittlung von Massendaten über die ELMA-Schnittstelle an das BZSt beschrieben.

1. Aufbau der CRS XML-Datei

Die Finanzinstitute übertragen über die ELMA-Massendatenschnittstelle XML-Dateien. Mit den XML-Dateien werden die fachlichen Daten zu CRS (Nutzdaten) wie „meldepflichtiges Konto“ und „Angaben zum Finanzinstitut“ an das BZSt gemeldet. Neben diesen fachlichen Daten sind in der Datei zudem Metadaten wie „Absender der Daten“, „Verfahrensbezug“ etc. (Kopfdaten) zu übermitteln.

In Abschnitt 1 werden der allgemeine Aufbau der XML-Datei (Trennung von Nutzdaten und Kopf-daten), Details zu den Kopfdaten der XML-Datei sowie weitere technische Vorgaben dokumentiert.

Bei der Verwendung der ELMA-Massendatenschnittstelle wird eine XML-Datei übertragen, die aus dem ELMACS-Wurzelement und den zugehörigen Unterelementen sowie den meldepflichtigen CRS-Daten besteht.

1.1. Allgemeiner Aufbau

Das Datenschema entspricht für den Nutzdaten teil ab dem Knoten CRS_OECD den Vorgaben des XML-Schemas der OECD für den internationalen CRS-Datenaustausch. Dieses Schema wurde für die Nutzung der nationalen ELMA-Massendatenschnittstelle um die ELMA-Schemakomponenten ergänzt.

Hinweise zur CRS-Semantik sind zusammen mit praktischen Anwendungsfällen im Teil 4 des CRS-Kommunikationshandbuches dokumentiert. Dieses enthält Schema-Beschreibungen, Fehlernummern, Fehlerhinweise und konkrete Anwendungsbeispiele. Es soll den Datenersteller bei der Abgabe von Meldungen mit konkreten Beispielen unterstützen.

Die nachfolgende Abbildung zeigt den Aufbau einer CRS-Meldung bzw. die einzelnen Gruppen und Elemente. ELMACS dient als Wurzelknoten für die zu übertragende Datei. ELMACS stellt den Einstieg in den Baum dar, auf den der ELMAKOM-Abschnitt folgt.

Der ELMAKOM-Abschnitt enthält den ELMASHeader mit den globalen Verfahrensdaten und den Senderinformationen sowie den Abschnitt ELMASVerfahren. In diesem befinden sich die dem CRS-Schema entsprechenden Nutzdaten.

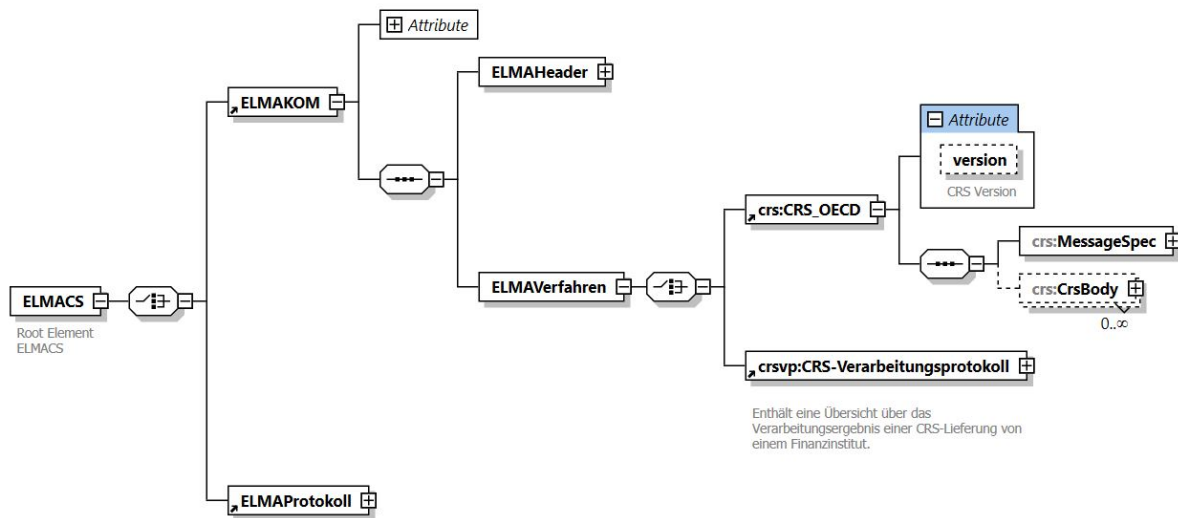


Abbildung 1: ELMACS-Wurzelknoten mit Unterelementen

Die XML-Schema-Definition steht als ZIP-Archiv für den Download zur Verfügung unter:
[bzst.de/Unternehmen/Internationaler Informationsaustausch/Common Reporting Standard/Handbücher - Version 2.0/Downloads zum Kommunikationshandbuch CRS](https://www.bzst.de/Unternehmen/Internationaler-Informationsaustausch/Common-Reporting-Standard/Handbuecher-Version-2.0/Downloads-zum-Kommunikationshandbuch-CRS).

Die folgenden Dateien sind Bestandteil des ZIP-Archives:

- ELMACS_000002.xsd (Root-Knoten)
- ELMA_Protokoll_000001.xsd (ELMAFEHLER)
- ELMA_Standard_Elemente_000002.xsd (einfache Typen)
- ELMAKOM_CS_000002.xsd
- CrsXML_v2.0.xsd (CRS_OECD)
- CRS_Verarbeitungsprotokoll_v1.xsd (CRS-Verarbeitungsprotokolle)
- CommonTypesFatcaCrs_v2.0.xsd
- FatcaTypes_v1.2.xsd
- isocrstypes_v1.1.xsd (ISO 3166 und ISO 4217)
- oecdtypes_v5.0.xsd (OECD Typen)

Jede XML-Datei ist vor der Versendung gegen das CRS-XSD-Schema in der aktuellen Version zu validieren.

1.2. Verfahrensspezifische CRS-Felder in der ELMA-Datei

Für das CRS-Verfahren entspricht der Aufbau des ELMAHeaders dem im Kommunikationshandbuch ELMA Standard in *Abschnitt 7.15* beschriebenen Standard.



Nachfolgende Tabelle beschreibt die vom Standard abweichende verfahrensspezifische Befüllung des ELMAHeaders:

Feldname	Anzahl Zeichen	Typ	Kardinalität	Inhalt / Erläuterung	Bemerkungen
ELMAKOMVersion	1	String	K0..1	1.0	Hier ist nur der feste Wert 1.0 zulässig
Datenart	10	ENUM	M1	ELMA_CRS	konstant

Tabelle 1: Abweichende Feldbefüllung des ELMAHeaders für die Verwendung im CRS-Verfahren

1.3. Weitere technische Vorgaben

Die Erläuterungen zur Verwendung der Felder und konkrete Meldfolgen sind als Beispiele im Kommunikationshandbuch, *Teil 4*, beschrieben. Dort sind auch die CRS-spezifischen Dateigrößenbeschränkungen und die unzulässigen Zeichen aufgeführt.

2. Rückmeldung zur Datenlieferung

2.1. Übersicht

In diesem Abschnitt werden die verschiedenen möglichen Rückmeldungen zur Datenlieferung beschrieben.

2.1.1. Dateibearbeitung durch das CRS-Fachverfahren

Nach erfolgreicher Absolvierung der ELMA-Prüfungen steht die Datei dem CRS-Fachverfahren (Backend) zur Verfügung.

2.1.2. Bestätigung nach Erhalt der Datei durch das CRS-Fachverfahren

Das CRS-Fachverfahren bestätigt den Eingang der Datei. Zu diesem Zeitpunkt sind noch keine inhaltlichen Prüfungen erfolgt. Wird die Lieferung zur Verarbeitung und Plausibilitätsprüfung angenommen, wird darin der Hinweiscode CRS_I_RESU_001 angegeben.

2.1.3. Bestätigung nach Prüfung der Datei durch das CRS-Fachverfahren

Das CRS-Fachverfahren führt fachliche Prüfungen durch und erstellt zu jeder eingereichten Datei ein oder mehrere Verarbeitungsprotokoll(e) im XML-Format unter Verwendung der UTF-8 Codepage. Die Protokolle fassen das Ergebnis der Prüfung vom Fachverfahren zusammen (CRS_I_RESU_002) und stehen auf dem ELMA-Server im download-Verzeichnis



zur Verfügung. Der Portalkontoinhaber erhält für jedes eingestellte Verarbeitungsprotokoll eine E-Mail an die im Portalkonto hinterlegte E-Mail-Adresse.

2.2. Bereitstellung des XML-Verarbeitungsprotokolls

Das XML-Verarbeitungsprotokoll (Antwortdatei) wird im download-Verzeichnis auf dem ELMA-Server bereitgestellt. Zeitgleich wird eine E-Mail an den Portalkontoinhaber versendet. Für jede Lieferung wird mindestens eine separate Antwortdatei erzeugt. Diese wird ohne Signaturdatei in das download-Verzeichnis auf dem ELMA-Server eingestellt.

2.2.1. XLM-Schema Definition für das Verarbeitungsprotokoll

Die XML-Schema Definition für das Verarbeitungsprotokoll ist in dem XML-Schema unter Abschnitt 1.1 enthalten. Für die Massendatenschnittstelle kann somit eine automatisierte Abholung und Auswertung des Verarbeitungsprotokolls erfolgen.

2.2.2. Abholung des XML-Verarbeitungsprotokolls

Hinweise zur Abholung der XML-Verarbeitungsprotokolle vom ELMA-Server finden Sie im Kommunikationshandbuch ELMA Standard *in Abschnitt 9.3.* unter:

bzst.de/Unternehmen/Internationaler Informationsaustausch/Common Reporting Standard/Handbücher - Version 2.0/ Kommunikationshandbuch.

3. Beispieldateien

3.1. Verarbeitungsprotokolle

Über Beispiele_Verarbeitungsprotokoll_2020.zip werden Beispiele für Verarbeitungsprotokolle nach Erhalt und nach Prüfung der Daten bereitgestellt. Diese finden Sie auf unserer Internetseite unter: *bzst.de/Unternehmen/Internationaler Informationsaustausch/Common Reporting Standard/Handbücher - Version 2.0/Downloads zum Kommunikationshandbuch CRS.*

Beispiele für Verarbeitungsprotokolle nach Erhalt der Datei durch das CRS-Fachverfahren:

Ohne Fehler	Beispiel_nach_Erhalt_ohne_Fehler.xml
Mit Fehler zur Lieferung selbst	Beispiel_nach_Erhalt_mit_Fehler.xml

Tabelle 2: Beispiel-Verarbeitungsprotokolle nach Erhalt durch das CRS-Fachverfahren



Beispiele für Verarbeitungsprotokolle nach Prüfung der Datei durch das CRS-Fachverfahren:

Ohne Fehler	Beispiel_nach_Prüfung_ohne_Fehler.xml
Mit Fehler zur Lieferung selbst	Beispiel_nach_Prüfung_mit_Fehler_Lieferung.xml
Mit Fehler zum AccountReport	Beispiel_nach_Prüfung_mit_Fehler_AccountReport.xml

Tabelle 3: Beispiel-Verarbeitungsprotokolle nach Prüfung durch das CRS-Fachverfahren

4. Referenzdokumente/Verweise

Nr.	Titel	Ablageort/URL
1	Kommunikationshandbuch Teile 0, 1, 2, 4 ELMA Standard	<a href="https://www.bzst.de/DE/Unternehmen/Intern_Informatio
nsaustausch/CommonReportingStandard/Handbuecher_ab
_2021/handbuecher_node.html">https://www.bzst.de/DE/Unternehmen/Intern_Informatio nsaustausch/CommonReportingStandard/Handbuecher_ab _2021/handbuecher_node.html

Tabelle 4: Übersicht der Referenzdokumente/Verweise

Impressum

Herausgeber:

Bundeszentralamt für Steuern
An der Kuppe 1
53225 Bonn
Telefon: +49 228 406-0
Internet: www.bzst.bund.de

Ansprechpersonen:

Referat St I A 2, Fachbereich CRS
Kontakt:
Telefon: +49 228 406 3250
Fax: +49 228 406 3119
E-Mail: CRS@bzst.bund.de
De-Mail: CRS@bzst.de-mail.de

Stand:

Version 2.2, 10.05.2021

Bildnachweis:

Titelseite: Getty Images

Text:

BZSt