

# Steuerdatenmeldung - Fonds-Melde-Verordnung 2015

Technische Spezifikation Meldevorgang  
Gültig ab 01.04.2023

V 4.0 / 19.10.2022

---

# Inhalt

---

<b>Inhalt.....</b>	<b>2</b>
<b>Steuerdatenmeldung gemäß FMV 2015 an die Meldestelle.....</b>	<b>4</b>
Ablauf der Steuerdatenmeldung bis zur Veröffentlichung .....	4
Identifikation einer Meldung (Melde-ID) .....	4
Neue Meldung abgeben (Status 'NEW') .....	4
Meldung ändern (Status 'UPDATE') .....	5
Meldung löschen (Status 'DELETE') .....	7
Selbstnachweis (Besonderheiten).....	7
Wichtige Anmerkungen.....	8
Dateibeschreibung.....	9
Dateiname.....	9
Dateiformat.....	9
Dateiaufbau.....	9
Beschreibung Datensatz 'Start'.....	11
Beschreibung Datensatz 'Status'.....	13
Status-Tabelle.....	13
Beschreibung Datensatz 'Ergänzende Angaben' .....	16
Beschreibung Datensatz 'Ertrag' (siehe Anhang Feldliste Steuerdaten Fonds (gesamt)) .....	17
Beschreibung Datensatz 'Dividende'.....	18
Beschreibung Datensatz 'Zinsen'.....	19
Beschreibung Datensatz 'Zinsen Altmissionen'.....	20
Beschreibung Datensatz 'Ausschüttung ausländischer Subfonds'.....	21
Beschreibung Datensatz 'Steuerliche Behandlung' (wird nur bei Rückmeldungen mit Status 'OPEN' von Meldestelle verwendet).....	22
Beschreibung Datensatz 'Ende'.....	24
Beschreibung der Rückmeldung der Meldestelle .....	25
Dateiformat.....	25
Beispielmeldungen.....	27
Einmeldung der Steuerdaten an die Meldestelle .....	27
Rückmeldung der berechneten Steuerdaten von der Meldestelle .....	28
<b>Änderungshistorie .....</b>	<b>30</b>

<b>Anhänge.....</b>	<b>38</b>
Anhang 1 – Meldevorgang.....	38
Anhang 2 - Beschreibung Status.....	39
Anhang - Feldliste Einmeldung Steuerdaten Fonds.....	42
Anhang - Feldliste Steuerdaten Fonds (gesamt).....	42
Anhang Ländercodes (samt Ergänzungen).....	42

---

# Steuerdatenmeldung gemäß FMV 2015 an die Meldestelle

---

Dieses Kapitel beschreibt den Meldevorgang im Rahmen der Fonds-Melde-Verordnung 2015 (FMV 2015) für den Melder (nachfolgend als 'steuerlicher Vertreter' bezeichnet).

## Ablauf der Steuerdatenmeldung bis zur Veröffentlichung

Eine Steuerdatenmeldung umfasst die Meldung der vollständigen Daten gemäß FMV 2015 zu einer Anteilsgattung (ISIN) und einem Stichtag<sup>1</sup>. Die Übermittlung der Steuerdatenmeldungen an die Meldestelle erfolgt via SFTP entsprechend der in diesem Dokument enthaltenen Dateibeschreibung. In einer Datei (Meldefile) können mehrere Steuerdatenmeldungen enthalten sein.

Eine Steuerdatenmeldung verläuft in mehreren Schritten, die jeweils mit einem eigenen Status gekennzeichnet sind.

Auf alle Steuerdatenmeldungen der steuerlichen Vertreter erfolgt eine Rückmeldung der Meldestelle, die den Status der Steuerdatenmeldung bekannt gibt. Die Übermittlung der von der Meldestelle nach den Ermittlungsvorgaben des BMF ermittelten ertragsteuerlichen Behandlung erfolgt ebenfalls im Wege der Rückmeldung.

### Identifikation einer Meldung (Melde-ID)

Zur eindeutigen Identifikation von Steuerdatenmeldungen vergibt die Meldestelle für erstmalige Steuerdatenmeldungen sowie deren Änderungen jeweils eine eindeutige Melde-ID. Diese muss bei jeder nachfolgenden Meldung angegeben werden, um eine eindeutige Zuordnung zu ermöglichen.

Die Melde-ID ist erstmalig in der Rückmeldung der Meldestelle mit dem Status 'OPEN' (siehe 'Neue Meldung') an den steuerlichen Vertreter enthalten.

### Neue Meldung abgeben (Status 'NEW')

Der steuerliche Vertreter gibt erstmalig eine Steuerdatenmeldungen ab. Für diese Meldungen verwendet der steuerliche Vertreter den Status '**NEW**'.

Anschließend erfolgt eine Rückmeldung durch die Meldestelle auf die vom steuerlichen Vertreter abgegebene Meldung, diese kann eine der folgenden Statusmeldungen aufweisen:

- '**OPEN**': die Meldung wurde von der Meldestelle formal geprüft und weist keine diesbezüglichen Fehler auf. Gleichzeitig wird dieser Meldung eine eindeutige Melde-ID zugewiesen. Die Rückmeldung der Meldestelle an den steuerlichen Vertreter beinhaltet die Melde-ID sowie das Ergebnis der ertragsteuerlichen Behandlung zur Bestätigung der Steuerdatenmeldung durch den steuerlichen Vertreter

---

<sup>1</sup>Stichtag ist bei der Jahresmeldung das Geschäftsjahresende, bei einer Zwischenausschüttung das Ende des Meldezeitraums.

- **'NEW\_DECLINED'**: Die Meldung wurde von der Meldestelle abgelehnt (Begründung in der Datei 'Error.Log'), der steuerliche Vertreter muss gegebenenfalls die korrigierte Meldung neuerlich mit dem Status 'NEW' übermitteln. Gründe für die Ablehnung sind:
  - Eine Meldung zu dieser ISIN zum gleichen Meldezeitraum bzw. Geschäftsjahr ist bereits vorhanden oder
  - die Meldung ist ohne Kennzeichnung als Selbstnachweis nach Ende der Meldefrist erfolgt.
- **'ERROR'**: Die Meldung wurde von der Meldestelle abgelehnt, da sie formale Fehler aufweist. Eine Beschreibung der Fehler erfolgt in einer separaten Datei 'Error.Log', die der Rückmeldung beigefügt ist. Der steuerliche Vertreter muss die korrigierte Meldung neuerlich mit dem Status 'NEW' übermitteln.

Die Meldung mit Status 'OPEN' kann vom steuerlichen Vertreter entweder

- mit dem Status **'CONFIRMED'** bestätigt (dabei wird nur die Steuerdatenmeldung und nicht das Ergebnis der ertragsteuerlichen Behandlung bestätigt) und zur Veröffentlichung freigegeben werden oder
- geändert werden - siehe Meldung ändern (Status 'UPDATE')

Die abschließende Rückbestätigung der Meldestelle auf den Status 'CONFIRMED' kann folgende Statusmeldungen aufweisen:

- **'FINAL'**: Die Steuerdatenmeldung gilt gemäß FMV 2015 als eingebracht, die Steuerdatenmeldung wird von der Meldestelle veröffentlicht und kann nicht mehr gelöscht werden. Eine Änderung ist mit Update innerhalb der Melde- und Korrekturfrist gemäß FMV 2015 möglich
- **'CONFIRM\_DECLINED'**: Die Meldung wurde von der Meldestelle abgelehnt (Begründung in der Datei 'Error.Log'), der steuerliche Vertreter muss gegebenenfalls die korrigierte Meldung neuerlich übermitteln. Gründe für die Ablehnung sind:
  - die Meldung hatte bereits den Status 'CONFIRMED' oder 'FINAL' oder 'DELETED' (i.e. der steuerliche Vertreter hat irrtümlich ein weiteres Mal eine Meldung mit dem Status 'CONFIRMED' übermittelt) -> keine weitere Meldung erforderlich
  - eine falsche Melde-ID wurde übermittelt -> korrigierte CONFIRMED-Meldung muss übermittelt werden
  - die Meldung ist ohne Kennzeichnung als Selbstnachweis nach Ende der Meldefrist vom steuerlichen Vertreter mit dem Status 'CONFIRMED' bestätigt worden (i.e. zwischen den Meldungen 'OPEN' und 'CONFIRMED' wurde das Ende der Meldefrist überschritten) -> UPDATE-Meldung mit Selbstnachweis = JA muss übermittelt werden
  - es wurden gegenüber der NEW-Meldung geänderte Parameter im Datensatz 'START' verwendet
- **'ERROR'**: Die Meldung wurde von der Meldestelle abgelehnt, da sie formale Fehler aufweist. Eine Beschreibung der Fehler erfolgt in einer separaten Datei 'Error.Log', die der Rückmeldung beigefügt ist -> korrigierte CONFIRMED-Meldung muss übermittelt werden

### Meldung ändern (Status 'UPDATE')

Es besteht unter den Voraussetzungen der FMV 2015 die Möglichkeit, eine Änderung einer bereits veröffentlichten Steuerdatenmeldung innerhalb der Korrekturfrist zu übermitteln. Weiters kann eine Steuerdatenmeldung mit dem Status 'OPEN' geändert werden.

Zu diesem Zweck gibt der steuerliche Vertreter eine Meldung mit dem Status **'UPDATE'** ab. Bei dieser wird die Melde-ID der vorherigen Meldung angegeben.

Anschließend erfolgt eine Rückmeldung durch die Meldestelle auf die vom steuerlichen Vertreter abgegebene Meldung, diese kann eine der folgenden Statusmeldungen aufweisen:

- **'OPEN'**: Die Meldung wurde von der Meldestelle formal geprüft und weist keine diesbezüglichen Fehler auf. Die Rückmeldung der Meldestelle an den steuerlichen Vertreter beinhaltet die bei der Korrektur neu vergebene Melde-ID, die Melde-ID vorherige Meldung sowie das Ergebnis der ertragsteuerlichen Behandlung zur Bestätigung der geänderten Steuerdatenmeldung durch den steuerlichen Vertreter
- **'UPDATE\_DECLINED'**: Die Meldung wurde von der Meldestelle abgelehnt (Begründung in der Datei 'Error.Log'),
  - die Meldung ist ohne Kennzeichnung als Selbstnachweis nach Ende der Melde- und Korrekturfrist vom steuerlichen Vertreter mit dem Status 'UPDATE' übermittelt worden -> UPDATE-Meldung mit Selbstnachweis = JA muss übermittelt werden
  - die Meldung hatte bereits den Status 'DELETED' -> kein UPDATE mehr möglich
  - eine falsche Melde-ID wurde übermittelt -> korrigierte UPDATE-Meldung muss übermittelt werden
- **'ERROR'**: Die Meldung wurde von der Meldestelle abgelehnt, da sie formale Fehler aufweist. Eine Beschreibung der Fehler erfolgt in einer separaten Datei 'Error.Log', die der Rückmeldung beigelegt ist -> korrigierte UPDATE-Meldung muss übermittelt werden

**Achtung:** Die Rückmeldung der Meldestelle mit dem Status 'OPEN' enthält eine neue Melde-ID, die dann auch für die anschließende Bestätigung der geänderten Steuerdatenmeldung mit dem Status 'CONFIRMED' oder ein etwaiges weiteres Update oder eine Löschung verwendet werden muss.

Die an den Status 'OPEN' anschließende Meldung zur Bestätigung der Steuerdatenmeldung und Freigabe zur Veröffentlichung durch den steuerlichen Vertreter mit dem Status **'CONFIRMED'** erfolgt anschließend an die Rückmeldung der Meldestelle (siehe vorheriger Status 'OPEN').

Die abschließende Rückbestätigung der Meldestelle kann eine der folgenden Statusmeldungen aufweisen:

- **'FINAL'**: die Steuerdatenmeldung gilt gemäß FMV 2015 als eingebracht, die Steuerdatenmeldung wird von der Meldestelle veröffentlicht und kann nicht mehr gelöscht werden. Eine weitere Änderung ist mit Update innerhalb der Melde- und Korrekturfrist gemäß FMV 2015 möglich
- **'CONFIRM\_DECLINED'**: Die Meldung wurde von der Meldestelle abgelehnt, der steuerliche Vertreter muss die korrigierte Meldung gegebenenfalls neuerlich übermitteln. Gründe für die Ablehnung sind:
  - die Meldung hatte bereits den Status 'CONFIRMED' oder 'FINAL' oder 'DELETED' (i.e. der steuerliche Vertreter hat irrtümlich ein weiteres Mal eine Meldung mit dem Status 'CONFIRMED' übermittelt) -> keine weitere Meldung erforderlich
  - eine falsche Melde-ID wurde übermittelt -> korrigierte CONFIRMED-Meldung muss übermittelt werden
  - die Meldung ist ohne Kennzeichnung als Selbstnachweis nach Ende der Meldefrist vom steuerlichen Vertreter mit dem Status 'CONFIRMED' bestätigt worden (i.e. zwischen den Meldungen 'OPEN' und 'CONFIRMED' wurde das Ende der Meldefrist überschritten) -> UPDATE-Meldung mit Selbstnachweis = JA muss übermittelt werden

- es wurden gegenüber der UPDATE-Meldung geänderte Parameter im Datensatz 'START' verwendet
- **'ERROR'**: Die Meldung wurde von der Meldestelle abgelehnt, da sie formale Fehler aufweist. Eine Beschreibung der Fehler erfolgt in einer separaten Datei 'Error.Log', die der Rückmeldung beigelegt ist -> korrigierte CONFIRMED-Meldung muss übermittelt werden

### Meldung löschen (Status 'DELETE')

Nur Datenmeldungen mit dem Status 'OPEN' können vom steuerlichen Vertreter gelöscht werden. Der steuerliche Vertreter übermittelt eine Steuerdatenmeldung mit dem Status '**DELETE**' an die Meldestelle.

Die anschließende Rückmeldung der Meldestelle kann eine der folgenden Statusmeldungen umfassen:

- **'DELETED'**: Die Meldung wird bei der Meldestelle als 'gelöscht' gekennzeichnet, es erfolgt keine Veröffentlichung der Meldung. Eine als 'DELETED' gekennzeichnete Meldung gilt, als wäre sie nie übermittelt worden - d.h. sollte die Meldung neuerlich übermittelt werden, wird sie mit dem Status 'NEW' übermittelt und erhält anschließend von der Meldestelle eine neue Melde-ID
- **'DELETE\_DECLINED'**: Die Löschung wurde von der Meldestelle abgelehnt (Begründung in der Datei 'Error.Log')
  - die Meldung hatte bereits den Status 'CONFIRMED' oder 'FINAL' oder 'DELETED' und kann daher nicht mehr gelöscht werden (es konnte keine passende Meldung im Status 'OPEN' gefunden werden).
  - eine falsche Melde-ID wurde übermittelt -> korrigierte DELETE-Meldung muss übermittelt werden
- **'ERROR'**: Die Löschung wurde von der Meldestelle abgelehnt, da sie formale Fehler aufweist. Eine Beschreibung der Fehler erfolgt in einer separaten Datei 'Error.Log', die der Rückmeldung beigelegt ist -> korrigierte DELETE-Meldung muss übermittelt werden

### Selbstnachweis (Besonderheiten)

Für die Einmeldung als Selbstnachweis ist im Datensatz 'START' die Kennzeichnung 'JA' erforderlich. Damit wird die Steuerdatenmeldung, so sie nach Ende der Melde- bzw. bei bereits erfolgter regulärer Meldung nach Ende der Korrekturfrist den Status 'FINAL' erhält, als Selbstnachweis veröffentlicht.

Ein Selbstnachweis kann nur für eine Jahresdatenmeldung, nicht aber für eine Ausschüttungsmeldung erfolgen. Wird ein Selbstnachweis für eine Jahresdatenmeldung zusammen mit einer Ausschüttungsmeldung (z.B. Felder Ausschüttung\_e oder Ergänzende Angaben sind befüllt) gemeldet, so wird die gesamte Meldung abgelehnt.

Erhält die Steuerdatenmeldung vor dem Ende der Melde- bzw. bei bereits erfolgter regulärer Meldung vor dem Ende der Korrekturfrist den Status 'FINAL', so wird sie nicht als Selbstnachweis verarbeitet, sondern als reguläre Steuerdatenmeldung veröffentlicht.

Der Meldevorgang erfolgt analog zum oben beschriebenen Ablauf. Abweichend zum oben beschriebenen Ablauf gilt für den Selbstnachweis:

- Meldung mit Status '**NEW**': Die Meldung für den Selbstnachweis erfolgt nach Ablauf der Meldefrist, innerhalb derer keine Steuerdatenmeldung erfolgt ist.

- **'UPDATE'**: Der Selbstnachweis wird als Korrektur einer bestehenden Steuerdatenmeldung außerhalb der Korrekturfrist übermittelt.
- Eine Meldung ('NEW', 'UPDATE') des Selbstnachweis kann innerhalb der gemäß FMV 2015 festgelegten Frist nach Ende der regulären Melde- bzw. Korrekturfrist erfolgen.
- Die Veröffentlichung erfolgt mit besonderer Kennzeichnung als Selbstnachweis.

### Wichtige Anmerkungen

Eine Steuerdatenmeldung mit dem Status 'NEW' oder 'UPDATE' an die Meldestelle muss immer die gesamten Meldedaten je Stichtag und ISIN umfassen. Die Meldung des Status 'CONFIRMED' oder 'DELETE' an die Meldestelle enthält nur die Datensätze 'START', 'STATUS' und 'ENDE'.

Bei den von der Meldestelle übermittelten Rückmeldungen enthalten die Steuerdatenmeldungen mit dem Status 'OPEN' die gesamten Meldedaten und die daraus ermittelten Ergebnisse. Die Rückmeldungen mit dem Status 'FINAL', 'ERROR', 'NEW\_DECLINED', 'DELETE\_DECLINED', 'UPDATE\_DECLINED' und 'CONFIRM\_DECLINED' enthalten nur die Statusinformationen.

Erfolgt keine weitere Meldung durch den steuerlichen Vertreter zu Steuerdatenmeldungen mit bereits vergebener Melde-ID und Status 'OPEN', gilt die Meldung nicht als eingebracht gemäß FMV 2015. Ausschließlich Meldungen mit dem Status 'FINAL' gelten als eingebracht.

Bei der Meldung der Jahresdaten sind immer die Daten für das gesamte Geschäftsjahr zu melden. Wurden Zwischenausschüttungen gemeldet, ist die letzte Meldung die Jahresmeldung und es sind die Beträge der letzten Meldeperiode zuzüglich der nicht ausgeschütteten Beträge des Restjahres zu übermitteln.

Seit 16. November 2020 kann die Jahresdatenmeldung für ISINs mit Fondsende oder Fusionierung bereits 7 Kalendertage vor dem zuvor der Meldestelle bekanntgegebenen Fondsende (i.e. Geschäftsjahresende) abgegeben werden.

Bei unterjährigen Meldungen (Zwischenausschüttungen) sind immer nur die Beträge zu melden, die tatsächlich ausgeschüttet werden.

Eine grafische Darstellung des Meldevorgangs sowie des möglichen Status findet sich in Anhang 1 – Meldeformat und Anhang 2 – Beschreibung Status.



## Dateibeschreibung

### Dateiname

<lieferant>\_<datum JJJJ-MM-TT>\_ <fortlaufende Nummer pro Tag ODER Zeit>.csv

Beispiel: xxxx\_2011-09-12\_001.csv ODER xxxx\_2011-09-12\_104600000.csv

Der Dateiname darf außer '-' und '\_' keine Sonderzeichen enthalten.

### Dateiformat

Comma Separated File, Trennzeichen ','

Zahlenformat: Punkt oder Komma als Dezimaltrennzeichen, KEINE Tausendertrennzeichen

Beispiel: 123456.1234 ODER 123456,1234

Die Meldestelle liefert ihrerseits als Dezimaltrennzeichen einen Punkt.

Genau Anzahl der Nachkommastellen: 4

Bei weniger als 4 gemeldeten Nachkommastellen wird davon ausgegangen, dass die verbleibenden Stellen Nullen sind; Daten mit mehr als 4 Nachkommastellen werden als Fehler zurückgewiesen.

Hell dargestellte Datenfelder werden vom steuerlichen Vertreter befüllt (Optional oder Mandatory).

Dunkel unterlegte Datenfelder werden von der Meldestelle befüllt und im Rahmen der Rückmeldung (Status 'OPEN' - siehe oben) an den steuerlichen Vertreter übermittelt.

Meldungen mit dem Status 'OPEN' enthalten neben den gemeldeten Datenfeldern die von der Meldestelle ergänzten Felder zur ertragsteuerlichen Behandlung, Melde-ID, etc.

Die Meldestelle liefert Zahlen maximal auf die Anzahl der im Format angegebenen Nachkommastellen beschränkt. Dabei wird jedenfalls die erste Nachkommastelle angeführt. Nullen am Ende der Zahl können entfallen.

### Dateiaufbau

Reihenfolge	Datensatz Typ	Code für Datensatz	Anzahl
1	Start	'START'	1 (Pflichtfeld)
2	Status	'STATUS'	1 (Pflichtfeld)
3	Ergänzende Angaben	'EA'	0..1 (Optional) (Pflichtfeld, wenn Ausschüttungs- meldung)

<b>4</b>	Erträge (nicht länderspezifische Daten) <sup>2</sup>	'E'	0..n (Optional)
<b>5</b>	Dividenden <sup>2</sup>	'D'	0..n (Optional)
<b>6</b>	Zinsen <sup>2</sup>	'Z'	0..n (Optional)
<b>7</b>	Zinsen Altemissionen <sup>2</sup>	'ZA'	0..n (Optional)
<b>8</b>	Ausschüttungen ausländischer Subfonds <sup>2</sup>	'AS'	0..n (Optional)
<b>9</b>	Steuerliche Behandlung <sup>2</sup>	'STB'	0..n nur von Meldestelle zu befüllen
<b>10</b>	Ende	'END'	1 (Pflichtfeld)

Der Meldungs-Block kann sich innerhalb eines Files für mehrere ISINs wiederholen. Es können Meldungen zu verschiedenen ISINs mit unterschiedlichem Status erfolgen (z.B. ISIN A mit NEW, ISIN B mit UPDATE, etc.).

Innerhalb einer Meldung ist eine fixe Reihenfolge der Datensätze nicht zwingend. So können zB die Datensätze zu Zinsen vor den Datensätzen zu Dividenden kommen. Jede Meldung muss jedoch mit einem START-Satz beginnen und mit einem END-Satz enden.

<sup>2</sup> Für die Datensätze Erträge, Dividenden, Zinsen, Zinsen Altemissionen, Ausschüttungen ausländischer Subfonds und Steuerliche Behandlung siehe auch Anhänge – Feldliste Einmeldung Steuerdaten Fonds und Feldliste Steuerdaten Fonds (gesamt).

## Beschreibung Datensatz 'Start'

Spalte	Datenfeld	Format	Beschreibung
1	Code für Datensatz	'START'	Pflichtfeld
2	ISIN	X(12)	Pflichtfeld
3	Art	X(8) <b>InvF</b> - Investmentfonds gemäß InvFG, der nach dem InvFG aufgelegt ist oder vertrieben wird oder zu vertreiben wäre <b>ImmoInvF</b> - Immobilienfonds gemäß ImmoInvFG, der nach dem ImmoInvFG aufgelegt ist oder vertrieben wird oder zu vertreiben wäre <b>AIF</b> - Alternativer Investment Fonds gemäß AIFMG, der nicht nach dem InvFG aufgelegt ist oder vertrieben wird oder zu vertreiben wäre <b>ImmoAIF</b> - AIF in Immobilien gemäß AIFMG, der nicht nach dem ImmoInvFG aufgelegt ist oder vertrieben wird oder zu vertreiben wäre	<b>Pflichtfeld</b>
4	Ertragstyp	X(1) A – Ausschütter T - Thesaurierer V - Vollthesaurierer	Pflichtfeld
5	Fondswährung Währungscode (ISO-4217)	X(3)	Pflichtfeld
6	Geschäftsjahr-Beginn	X(10) YYYYMMDD oder YYYY.MM.DD	Pflichtfeld
7	Geschäftsjahr-Ende	X(10) YYYYMMDD oder YYYY.MM.DD	Pflichtfeld
8	Meldung Jahresdaten	X(4) JA / NEIN	Pflichtfeld
9	Meldezeitraum Beginn	X(10) YYYYMMDD oder YYYY.MM.DD	Pflichtfeld, wenn Zwischenaus-schüttung
10	Meldezeitraum Ende	X(10) YYYYMMDD oder YYYY.MM.DD	Pflichtfeld, wenn Zwischenaus-schüttung
11	Anzahl Anteile	Numerisch, $\geq 1$ 4 Nachkommastellen	Pflichtfeld
12	Melddatum	X(10) YYYY.MM.DD	Steuerlicher Zuflusszeitpunkt = Datum der Veröffentlichung; nur im 'FINAL' durch Meldestelle zu befüllen

<b>13</b>	Sitzland Fonds	X(2) ISO Ländercode	Pflichtfeld
<b>14</b>	Selbstnachweis *)	X(4) JA / NEIN (Default)	Optional
<b>15</b>	Öffentliches Angebot	X(4) JA (Default) / NEIN	<b>Pflichtfeld</b>
<b>16</b>	Mehr als 50 Anteilhaber	X(4) JA / NEIN (Default)	<b>Pflichtfeld</b>
<b>17</b>	Name der Anteilsgattung des Fonds <sup>3</sup>	X(45)	Optional
<b>18</b>	Fonds unterliegt der KEST auf Zinsen gem. § 98 EStG 1988	X(4) JA / NEIN	<b>Pflichtfeld</b>
<b>19</b>	Ausländische Quellensteuer wurde ausschließlich gemäß § 48 BAO als Aufwand abgezogen	X(4) JA / NEIN	<b>Pflichtfeld</b>
<b>20</b>	Anzahl Anteile zum Zuflusszeitpunkt; es ist zulässig von einem Stand bis zu drei Wochen vor dem Zuflusszeitpunkt auszugehen	Numerisch, <b>≥1</b> 4 Nachkommastellen	<b>Pflichtfeld</b>
<b>21</b>	<b>LEI (Legal Entity Identifier)</b>	<b>X(20)</b>	<b>Optional</b>

\*) Bei der Übermittlung der Steuerdatenmeldung (Status 'NEW' oder 'UPDATE' oder 'CONFIRMED') kann der steuerliche Vertreter den Parameter Selbstnachweis 'JA' angeben. Damit wird die Steuerdatenmeldung, so sie nach Ende der Melde- bzw. bei bereits erfolgter regulärer Meldung nach Ende der Korrekturfrist den Status 'FINAL' erhält, als Selbstnachweis veröffentlicht.

Erhält die Steuerdatenmeldung vor dem Ende der Melde- bzw. bei bereits erfolgter regulärer Meldung vor dem Ende der Korrekturfrist den Status 'FINAL', so wird sie nicht als Selbstnachweis verarbeitet, sondern als reguläre Steuerdatenmeldung veröffentlicht.

## Beispiel

```
START;AT00000TEST5;;A;EUR;2019.06.01;2020.05.31;JA;;;100000;;AT;;;Testfonds1-A;JA;NEIN;90000
```

## Beispiel für einen Selbstnachweis

```
START;AT00000TEST5;InvF;A;EUR;2014.06.01;2015.05.31;JA;;;100000;;AT;JA;JA;;Testfonds1-A;JA;JA
```

<sup>3</sup> Änderungen zum Datenfeld 'Name der Anteilsgattung des Fonds' sind der OeKB als Änderung der Stammdaten gesondert bekannt zu geben.

## Beschreibung Datensatz 'Status'

Spalte	Datenfeld	Format	Beschreibung
1	Code für Datensatz	'STATUS'	Pflichtfeld
2	Status	X(30) – Status siehe Status-Tabelle	Pflichtfeld
3	Melde-ID	Numerisch, ganzzahlig; eindeutige ID (wird von Meldestelle vergeben)	Optional bei 'NEW', 'NEW_DECLINED' und bei 'ERROR' nicht befüllt, sonst Pflichtfeld
4	Melde-ID vorherige Meldung	Numerisch, ganzzahlig; ursprüngliche ID (Verweis der Meldestelle auf die Melde-ID der vorherigen Meldung im Falle einer UPDATE-Meldung)	nur von Meldestelle zu befüllen
5	Anmerkung	X(255)	Optional Keine Weitergabe der Anmerkung

## Status-Tabelle

Status	Beschreibung	Vorheriger Status (oder)	Nachfolgender Status (oder)	Quelle
<b>NEW</b>	Neue Meldung (Einmeldung)	-	OPEN ERROR NEW_DECLINED	St. Vertreter
<b>OPEN (*)</b>	Rückmeldung der Meldestelle auf eingelangte Daten samt Ergebnis der ertragsteuerlichen Behandlung - muss mit dem Status 'CONFIRMED' an die Meldestelle bestätigt werden	NEW UPDATE	CONFIRMED DELETE UPDATE	nur von Meldestelle zu befüllen
<b>CONFIRMED (*)</b>	Bestätigung der Meldung mit dem vorherigen Status 'OPEN'	OPEN	FINAL ERROR CONFIRM_ DECLINED	St. Vertreter
<b>FINAL (*)</b>	Die Bestätigung der Meldung wurde verarbeitet, die Daten werden veröffentlicht	CONFIRMED	(UPDATE innerhalb der Meldefrist)	nur von Meldestelle zu befüllen
<b>UPDATE (*)</b>	Änderung einer vorherigen Meldung	OPEN FINAL	OPEN ERROR UPDATE_ DECLINED	St. Vertreter
<b>DELETE (*)</b>	Löschen einer vorherigen Meldung (nur möglich vor Status 'CONFIRMED')	OPEN	ERROR DELETED DELETE_ DECLINED	St. Vertreter

<b>DELETED (*)</b>	Diese Meldung wurde gelöscht	DELETE	-	nur von Meldestelle zu befüllen
<b>ERROR</b>	Fehlerhafte Meldung (mit Error.log an Lieferanten) -> Wiederholung der Meldung erforderlich ERROR immer dann, wenn Fehler nicht mit Status '*_DECLINED' rückgemeldet wird	NEW UPDATE CONFIRMED DELETE	NEW UPDATE CONFIRMED DELETE	nur von Meldestelle zu befüllen
<b>NEW_DECLINED</b>	Ablehnung einer Meldung, die bereits erfolgt ist (ISIN, Datum) oder die nicht als Selbstnachweis gekennzeichnet ist und nach Ablauf der Meldefrist einlangt	NEW	NEW	nur von Meldestelle zu befüllen
<b>CONFIRM_DECLINED (*)</b>	Ablehnung einer Bestätigungs-Meldung, zu der es keine Meldung im Status 'OPEN' gibt oder Ablehnung einer Bestätigungs-Meldung, die nicht als Selbstnachweis gekennzeichnet ist und die nach Ablauf der maximalen Meldefrist einlangt	CONFIRMED	CONFIRMED	nur von Meldestelle zu befüllen
<b>UPDATE_DECLINED (*)</b>	Ablehnung einer Korrektur-Meldung, zu der es keine Meldung im Status 'OPEN' oder 'FINAL' gibt oder Ablehnung einer Korrektur-Meldung, die nicht als Selbstnachweis gekennzeichnet ist und die nach Ablauf der Melde- bzw. Korrekturfrist einlangt	UPDATE	UPDATE	nur von Meldestelle zu befüllen
<b>DELETE_DECLINED (*)</b>	Löschung wurde abgelehnt, da die Meldung nicht mehr im Status 'OPEN' ist oder keine passende Meldung zur DELETE-Meldung gefunden werden konnte	DELETE	DELETE	nur von Meldestelle zu befüllen

(\*) Meldungen mit diesen Status müssen immer die Melde-ID enthalten.

#### Beispiel für eine NEW-Meldung

```
STATUS ; NEW
...
```

#### Beispiel für eine OPEN-Meldung nach einer NEW-Meldung

```
STATUS ; OPEN ; 233
...
```

#### Beispiel für eine UPDATE-Meldung

```
STATUS ; UPDATE ; 233
...
```

**Beispiel für eine OPEN-Meldung nach einer UPDATE-Meldung**

```
STATUS;OPEN;255;233  
...
```

**Beispiel für eine DELETE-Meldung**

```
STATUS;DELETE;255  
...
```

## Beschreibung Datensatz 'Ergänzende Angaben'

Spalte	Datenfeld	Format	Beschreibung
1	Code für Datensatz 'Ergänzende Angaben'	EA	Pflichtfeld
2	Ausschüttungstag	X(10) YYYYMMDD oder YYYY.MM.DD	Optional Pflichtfeld, wenn Ausschüttung
3	Ex-Tag	X(10) YYYYMMDD oder YYYY.MM.DD	Optional
4	Record Date	X(10) YYYYMMDD oder YYYY.MM.DD	Optional
5	Kapitalrückzahlung	X(3) N - Nein KR - Kapitalrückzahlung ohne Ausbuchung KRA - Kapitalrückzahlung mit Ausbuchung	Optional
6	Wiederanlagerabatt	Numerisch, 4 Nachkommastellen	Optional
7	Wiederanlagerabatt Art	X(1) P - Prozent S - Stück	Optional
8	Wiederanlagerabatt Zeitraum bis	X(10) YYYYMMDD oder YYYY.MM.DD	Optional
9	Kuponnummer	Numerisch, ganzzahlig	Optional
10	Verwaltungsgesellschaft <sup>4</sup>	X(60)	nur von Meldestelle zu befüllen
11	Steuerlicher Vertreter <sup>5</sup>	X(75)	nur von Meldestelle zu befüllen

### Beispiel

EA;2015.02.16;2015.02.12;2015.02.13;N;1.5;P;2015.04.01;05

<sup>4</sup> Änderungen zum Datenfeld 'Verwaltungsgesellschaft' sind der OeKB als Änderung der Stammdaten gesondert bekannt zu geben.

<sup>5</sup> Änderungen zum Datenfeld 'Steuerlicher Vertreter' sind der OeKB als Änderung der Stammdaten gesondert bekannt zu geben.



### Beschreibung Datensatz 'Ertrag' (siehe Anhang Feldliste Steuerdaten Fonds (gesamt))

Spalte	Datenfeld	Format	Beschreibung
1	Code für Datensatz 'Ertrag'	E	Pflichtfeld
2	Referenz Feld oder Referenz Code bei Einmeldung bzw. Referenz Feld bei Rückmeldung laut 'Feldliste Steuerdaten Fonds' <sup>6</sup>	X(255)	Pflichtfeld
3	Wert des Feldes	Numerisch, 4 Nachkommastellen	Pflichtfeld
4	Referenz Code nur bei Rückmeldung laut 'Feldliste Steuerdaten Fonds'	Numerisch, ganzzahlig	nur von Meldestelle zu befüllen
5	Wert des Feldes je Anteil (zur Information, es handelt sich nicht um ein Ergebnis gemäß FMV 2015)	Numerisch, 8 Nachkommastellen	nur von Meldestelle zu befüllen

#### Beispiel

```
E;Aufwand_Gesamtbetrag_e;10000.0
E;Ausschuettung_e;321456.1010
```

#### Beispiel für eine Rückmeldung

```
E;Ausschuettungen_InvF_AIF;2000.1234;23;2.12345678
E;Gewinnvortrag_Ertraegeordentlich_versteuert_inklEA;44000.1010;42;45.12348911
```

<sup>6</sup> Für die Datensätze Erträge, Dividenden, Zinsen, Zinsen Altmissionen, Ausschüttungen ausländischer Subfonds und Steuerliche Behandlung siehe auch Anhänge Feldliste Einmeldung Steuerdaten Fonds und Feldliste Steuerdaten Fonds (gesamt).

## Beschreibung Datensatz 'Dividende'

Spalte	Datenfeld	Format	Beschreibung
1	Code für Datensatz Dividende	D	Pflichtfeld
2	Referenz des Feldes oder Code des Feldes bei Einmeldung Referenz des Feldes bei Rückmeldung laut 'Feldliste Steuerdaten Fonds' <sup>7</sup>	X(255)	Pflichtfeld
3	Wert des Feldes	Numerisch, 4 Nachkommastellen	Pflichtfeld
4	Code für Land / Besonderheit laut Anhang Ländercodes samt Ergänzungen	X(5)	Pflichtfeld bei Meldung Summenfelder ohne Angabe
5	Code des Feldes nur bei Rückmeldung laut 'Feldliste Steuerdaten Fonds'	Numerisch, ganzzahlig	nur von Meldestelle zu befüllen
6	Wert des Feldes je Anteil (zur Information, es handelt sich nicht um ein Ergebnis gemäß FMV 2015)	Numerisch, 8 Nachkommastellen	nur von Meldestelle zu befüllen

### Beispiel für eine Einmeldung

```
D;D_Dividenden_Direktanlage_e;100.1234;AT
D;D_Dividenden_Subfonds_e;200.0;AT
D;D_Dividenden_Schachteldividenden_Direktanlage_e;0.0;AT
D;D_Dividenden_Schachteldividenden_Subfonds_e;0;AT
D;D_Dividenden_Direktanlage_e;2000.4321;DE
D;D_Dividenden_Subfonds_e;100.0;DE
D;D_Dividenden_Schachteldividenden_Direktanlage_e;0.0;DE
D;D_Dividenden_Schachteldividenden_Subfonds_e;0;DE
...
```

### Beispiel für eine Rückmeldung

```
D;D_Dividenden_Direktanlage_e;100.1234;AT;2002;1.12345678
D;D_Dividenden_Subfonds_e;200.0;AT;2003;2.45367
D;D_Dividenden_Schachteldividenden_Direktanlage_e;0.0;AT;2004;0.0
D;D_Dividenden_Schachteldividenden_Subfonds_e;0.0;AT;2005;0.0
D;D_Dividenden_Direktanlage_e;2000.4321;DE;2002;15.543
D;D_Dividenden_Subfonds_e;100.0;DE;2003;0.43254534
D;D_Dividenden_Schachteldividenden_Direktanlage_e;0.0;DE;2004;0.0
D;D_Dividenden_Schachteldividenden_Subfonds_e;0.0;DE;2005;0.0
...
```

<sup>7</sup> Für die Datensätze Erträge, Dividenden, Zinsen, Zinsen Altmissionen, Ausschüttungen ausländischer Subfonds und Steuerliche Behandlung siehe auch Anhänge 'Feldliste Einmeldung Steuerdaten Fonds' und 'Feldliste Steuerdaten Fonds (gesamt)'.

## Beschreibung Datensatz 'Zinsen'

Spalte	Datenfeld	Format	Beschreibung
1	Code für Datensatz Zinsen	Z	Pflichtfeld
2	Referenz des Feldes oder Code des Feldes bei Einmeldung Referenz des Feldes bei Rückmeldung laut 'Feldliste Steuerdaten Fonds' <sup>8</sup>	X(255)	Pflichtfeld
3	Wert des Feldes	Numerisch, 4 Nachkommastellen	Pflichtfeld
4	Code für Land / Besonderheit laut Anhang Ländercodes samt Ergänzungen	X(5)	Pflichtfeld bei Meldung Summenfelder ohne Angabe
5	Referenz Code nur bei Rückmeldung laut 'Feldliste Steuerdaten Fonds'	Numerisch, ganzzahlig	nur von Meldestelle zu befüllen
6	Wert des Feldes je Anteil (zur Information, es handelt sich nicht um ein Ergebnis gemäß FMV 2015)	Numerisch, 8 Nachkommastellen	nur von Meldestelle zu befüllen

### Beispiel

```
Z;Z_Zinsen_Direktanlage_e;100.1234;AT
Z;Z_Zinsen_Subfonds_e;200.0;AT
Z;Z_Ertragsausgleich_Zinsen_Direktanlage_e;0.0;AT
Z;Z_Zinsen_Direktanlage_e;100.1234;Y2DS
Z;Z_Zinsen_Subfonds_e;200.0;Y2DS
Z;Z_Ertragsausgleich_Zinsen_Direktanlage_e;0.0;Y2DS
...
```

<sup>8</sup> Für die Datensätze Erträge, Dividenden, Zinsen, Zinsen Altmissionen, Ausschüttungen ausländischer Subfonds und Steuerliche Behandlung siehe auch Anhänge Feldliste Einmeldung Steuerdaten Fonds und Feldliste Steuerdaten Fonds (gesamt).

## Beschreibung Datensatz 'Zinsen Altemissionen'

Spalte	Datenfeld	Format	Beschreibung
1	Code für Datensatz Zinsen Altemissionen	Z	Pflichtfeld
2	Referenz des Feldes oder Code des Feldes bei Einmeldung Referenz des Feldes bei Rückmeldung laut 'Feldliste Steuerdaten Fonds' <sup>9</sup>	X(255)	Pflichtfeld
3	Wert des Feldes	Numerisch, 4 Nachkommastellen	Pflichtfeld
4	Code für Land / Besonderheit laut Anhang Ländercodes samt Ergänzungen	X(5)	Pflichtfeld bei Meldung Summenfelder ohne Angabe
5	Referenz Code nur bei Rückmeldung laut 'Feldliste Steuerdaten Fonds'	Numerisch, ganzzahlig	nur von Meldestelle zu befüllen
6	Wert des Feldes je Anteil (zur Information, es handelt sich nicht um ein Ergebnis gemäß FMV 2015)	Numerisch, 8 Nachkommastellen	nur von Meldestelle zu befüllen

### Beispiel

```

ZA;ZA_ZinsenAltemissionen_Direktanlage_e;100.1234;AT
ZA;ZA_ZinsenAltemissionen_Subfonds_e;200.0;AT
ZA;ZA_Ertragsausgleich_ZinsenAltemissionen_Direktanlage_e;0.0;AT
ZA;ZA_ZinsenAltemissionen_Direktanlage_e;100.1234;ATBS
ZA;ZA_ZinsenAltemissionen_Subfonds_e;200.0;ATBS
ZA;ZA_Ertragsausgleich_ZinsenAltemissionen_Direktanlage_e;0.0;ATBS
...

```

<sup>9</sup> Für die Datensätze Erträge, Dividenden, Zinsen, Zinsen Altemissionen, Ausschüttungen ausländischer Subfonds und Steuerliche Behandlung siehe auch Anhänge Feldliste Einmeldung Steuerdaten Fonds und Feldliste Steuerdaten Fonds (gesamt).

## Beschreibung Datensatz 'Ausschüttung ausländischer Subfonds'

Spalte	Datenfeld	Format	Beschreibung
1	Code für Datensatz 'Ausschüttungen ausländischer Subfonds'	AS	Pflichtfeld
2	Referenz des Feldes oder Code des Feldes bei Einmeldung Referenz des Feldes bei Rückmeldung laut 'Feldliste Steuerdaten Fonds' <sup>10</sup>	X(255)	Pflichtfeld
3	Wert des Feldes	Numerisch, 4 Nachkommastellen	Pflichtfeld
4	Code für Land / Besonderheit laut Anhang Ländercodes samt Ergänzungen	X(5)	Pflichtfeld bei Meldung Summenfelder ohne Angabe
5	Referenz Code nur bei Rückmeldung laut 'Feldliste Steuerdaten Fonds'	Numerisch, ganzzahlig	nur von Meldestelle zu befüllen
6	Wert des Feldes je Anteil (zur Information, es handelt sich nicht um ein Ergebnis gemäß FMV 2015)	Numerisch, 8 Nachkommastellen	nur von Meldestelle zu befüllen

### Beispiel

```
AS;AS_Ausschuettungen_Subfonds_e;100.1234;DE
AS;AS_Ertragsausgleich_Ausschuettungen_Subfonds_e;200.0;DE
AS;AS_AusschuettungenSubfonds_QuStKESt_e;0.0;DE
AS;AS_Ausschuettungen_Subfonds_e;100.1234;ID
AS;AS_Ertragsausgleich_Ausschuettungen_Subfonds_e;200.0;ID
AS;AS_AusschuettungenSubfonds_QuStKESt_e;0.0;ID
...
```

<sup>10</sup> Für die Datensätze Erträge, Dividenden, Zinsen, Zinsen Altmissionen, Ausschüttungen ausländischer Subfonds und Steuerliche Behandlung siehe auch Anhänge Feldliste Einmeldung Steuerdaten Fonds und Feldliste Steuerdaten Fonds (gesamt).

## Beschreibung Datensatz 'Steuerliche Behandlung'

(wird nur bei Rückmeldungen mit Status 'OPEN' von Meldestelle verwendet)

Spalte	Datenfeld	Format	Beschreibung
1	Code für Datensatz 'Steuerliche Behandlung'	STB	Pflichtfeld
2	Referenz Feld laut 'Feldliste Steuerdaten Fonds' <sup>11</sup>	X(255)	Pflichtfeld
3	Betrag für Privatanleger mit Option	Numerisch, 4 Nachkommastellen	Optional <sup>12</sup>
4	Betrag für Privatanleger ohne Option	Numerisch, 4 Nachkommastellen	Optional <sup>12</sup>
5	Betrag für Betriebsvermögen mit Option	Numerisch, 4 Nachkommastellen	Optional <sup>12</sup>
6	Betrag für Betriebsvermögen ohne Option	Numerisch, 4 Nachkommastellen	Optional <sup>12</sup>
7	Betrag für Betriebsvermögen einer juristischen Person	Numerisch, 4 Nachkommastellen	Optional <sup>12</sup>
8	Betrag für Stiftung	Numerisch, 4 Nachkommastellen	Optional <sup>12</sup>
9	Referenz Code laut 'Feldliste Steuerdaten Fonds' <sup>13</sup>	Numerisch, ganzzahlig	Pflichtfeld
10	Betrag für Privatanleger mit Option (zur Information, es handelt sich nicht um ein Ergebnis gemäß FMV 2015)	Numerisch, 8 Nachkommastellen	Optional <sup>12</sup>
11	Betrag für Privatanleger ohne Option (zur Information, es handelt sich nicht um ein Ergebnis gemäß FMV 2015)	Numerisch, 8 Nachkommastellen	Optional <sup>12</sup>
12	Betrag für Betriebsvermögen mit Option (zur Information, es handelt sich nicht um ein Ergebnis gemäß FMV 2015)	Numerisch, 8 Nachkommastellen	Optional <sup>12</sup>
13	Betrag für Betriebsvermögen ohne Option (zur Information, es handelt sich nicht um ein Ergebnis gemäß FMV 2015)	Numerisch, 8 Nachkommastellen	Optional <sup>12</sup>
14	Betrag für Betriebsvermögen einer juristischen Person (zur Information, es handelt sich nicht um ein Ergebnis gemäß FMV 2015)	Numerisch, 8 Nachkommastellen	Optional <sup>12</sup>
15	Betrag für Stiftung (zur Information, es handelt sich nicht um ein Ergebnis gemäß FMV 2015)	Numerisch, 8 Nachkommastellen	Optional <sup>12</sup>

<sup>11</sup> Für die Datensätze Erträge, Dividenden, Zinsen, Zinsen Altmissionen, Ausschüttungen ausländischer Subfonds und Steuerliche Behandlung siehe auch Anhänge Feldliste Einmeldung Steuerdaten Fonds und Feldliste Steuerdaten Fonds (gesamt).

<sup>12</sup> Optional entsprechend den Ermittlungsvorgaben des BMF. So wird zB bei 'StB\_EU\_QuSt' jeweils nur der 'Betrag für Privatanleger mit Option' befüllt.

## Beispiel

```
STB;Ergebnis_KV;1.1234;1.1212;1.3434;1.1341;1.1222;1.0123;10002;1.12345678;1.121  
25678;1.34345678;1.13415678;1.12225678;1.01235678  
STB;ImmoInvF_Jahresgewinn_Para14;0.0;0.0;0.0;0.0;0.0;0.0;0.0;10003;0.0;0.0;0.0;0.0;0  
.0;0.0  
STB;StB_AIF_Ergebnis;0.1234;0.9234;0.3444;0.1345;0.1240;0.2302;10004;0.12345678;  
0.92345678;0.34445678;0.13455678;0.12405678;0.23025678  
...
```

## Beschreibung Datensatz 'Ende'

Spalte	Datenfeld	Format	Beschreibung
1	Code für Datensatz Ende	END	Pflichtfeld
2	ISIN	X(12)	Pflichtfeld
3	Timestamp	X(19) YYYY.MM.DD HH:MM:SS / YYYYMMDD HH:MM:SS	Optional

## Beispiel

```
END;AT00000TEST5;2016.02.16 15:22:22
```



## Beschreibung der Rückmeldung der Meldestelle

Als Rückmeldung auf die Einmeldung stellt die Meldestelle ein Zip-File (<Einliefer-Filename>.zip) auf dem MFT-Account bereit, das die folgenden Files enthält:

- Einmeldefile (<Einliefer-Filename>.csv)  
Das ursprünglich Einmeldefile des steuerlichen Vertreters.
- Returnfile (<Einliefer-Filename>\_return.csv)  
Das Returnfile beinhaltet – je nach Status und Umfang der Einmeldung – eine oder mehrere Meldungen mit dem Status OPEN, FINAL, DELETED, ERROR, NEW\_DECLINED, CONFIRM\_DECLINED, UPDATE\_DECLINED oder DELETE\_DECLINED. Entsprechend der Einmeldung können auch hier die verschiedenen Meldungen einen unterschiedlichen Status haben.  
Das Returnfile entfällt, wenn aufgrund der Einmeldung keine gültige Meldung angelegt werden kann.
- Confirmed-File (<Einliefer-Filename>\_confirmed.csv)  
Das Confirmed-File ist ein Vorschlag der Meldestelle für CONFIRMED-Meldungen auf die OPEN-Meldungen im Returnfile.  
Das Confirmed-File entfällt, wenn im Returnfile keine OPEN-Meldung beinhaltet ist.
- Logfile mit Fehlern (Error.log)  
In diesem Logfile werden sämtliche Fehler zu den im Einmeldefile übermittelten Meldungen geschickt.
- Logfile mit Warnungen (Info.log)  
In diesem Logfile werden sämtliche Warnungen zu den im Einmeldefile übermittelten Meldungen geschickt.

### Dateiformat

Comma Separated File, Trennzeichen ','

Logfiles sind reine Textdateien

Zahlenformat: Punkt als Dezimaltrennzeichen, KEINE Tausendertrennzeichen

Beispiel: 123456.1234

Meldungen mit dem Status 'OPEN' enthalten neben den gemeldeten Datenfeldern die von der Meldestelle ergänzten Felder zur ertragsteuerlichen Behandlung, Melde-ID, etc.

Die Meldestelle liefert Zahlen maximal auf die Anzahl der im Format angegebenen Nachkommastellen beschränkt. Dabei wird jedenfalls die erste Nachkommastelle angeführt. Nullen am Ende der Zahl können entfallen.

### Beispiel für den regulären Meldeverlauf

NEW-Meldung (1-n) im File ABC\_2015-10-14\_1046.csv

Wir retournieren dazu das Zip-File ABC\_2015-10-14\_1046.zip, das folgende Files enthält:

- ABC\_2015-10-14\_1046.csv (Einlieferfile)

- ABC\_2015-10-14\_1046\_return.csv (beinhaltet 1-n OPEN-Meldungen)
- ABC\_2015-10-14\_1046\_confirmed.csv (Vorschlag für 1-n Rückmeldungen)
- Error.log
- Info.log

## Beispielmeldungen

### Einmeldung der Steuerdaten an die Meldestelle

```

START;AT00000TEST5;InvF;A;EUR;2015.06.01;2016.05.31;JA;;;100000;;AT;;;JA;;;Testfonds1-
A;JA;NEIN;90000
STATUS;NEW
...
EA;2016.08.16;2016.08.12;2016.08.13;N;1.5;P;2016.09.10;05
...
E;Aufwand_Gesamtbetrag_e;10000.0
E;Ausschuettung_e;321456.1010
...
D;D_Dividenden_Direktanlage_e;100.1234;AT
D;D_Dividenden_Subfonds_e;200.0;AT
D;D_Dividenden_Schachteldividenden_Direktanlage_e;0.0;AT
D;D_Dividenden_Schachteldividenden_Subfonds_e;0;AT
D;D_Dividenden_Direktanlage_e;2000.4321;DE
D;D_Dividenden_Subfonds_e;100.0;DE
D;D_Dividenden_Schachteldividenden_Direktanlage_e;0.0;DE
D;D_Dividenden_Schachteldividenden_Subfonds_e;0;DE
...
Z;Z_Zinsen_Direktanlage_e;100.1234;AT
Z;Z_Zinsen_Subfonds_e;200.0;AT
Z;Z_Ertragsausgleich_Zinsen_Direktanlage_e;0.0;AT
Z;Z_Zinsen_Direktanlage_e;100.1234;Y2DS
Z;Z_Zinsen_Subfonds_e;200.0;Y2DS
Z;Z_Ertragsausgleich_Zinsen_Direktanlage_e;0.0;Y2DS
...
ZA;ZA_ZinsenAltemissionen_Direktanlage_e;100.1234;AT
ZA;ZA_ZinsenAltemissionen_Subfonds_e;200.0;AT
ZA;ZA_Ertragsausgleich_ZinsenAltemissionen_Direktanlage_e;0.0;AT
ZA;ZA_ZinsenAltemissionen_Direktanlage_e;100.1234;ATBS
ZA;ZA_ZinsenAltemissionen_Subfonds_e;200.0;ATBS
ZA;ZA_Ertragsausgleich_ZinsenAltemissionen_Direktanlage_e;0.0;ATBS
...
AS;AS_Ausschuettungen_Subfonds_e;100.1234;DE
AS;AS_Ertragsausgleich_Ausschuettungen_Subfonds_e;200.0;DE
AS;AS_AusschuettungenSubfonds_QuStKEst_e;0.0;DE
AS;AS_Ausschuettungen_Subfonds_e;100.1234;ID
AS;AS_Ertragsausgleich_Ausschuettungen_Subfonds_e;200.0;ID
AS;AS_AusschuettungenSubfonds_QuStKEst_e;0.0;ID
...
END;AT00000TEST5

```

## Rückmeldung der berechneten Steuerdaten von der Meldestelle

```
START;AT00000TEST5;InvF;A;EUR;2015.06.01;2016.05.31;JA;;;100000.0;;AT;;JA;;Testfonds1-
A;JA;NEIN;90000
STATUS;OPEN;10001
EA;2016.08.16;2016.08.12;2016.08.13;N;1.5;P;2016.09.10;05;Muster-KAG;Muster-Steuerlicher
Vertreter
...
E;Aufwand_Gesamtbetrag_e;10000.0;165;10000.0
E;Ausschuetzung_e;321456.1010;24;32.12345678
E;Ausschuetzungen_InvF_AIF;2000.1234;23;2.12345678
E;Gewinnvortrag_Ertraegeordentlich_versteuert_inklEA;44000.1010;42;45.123489
...
D;D_Dividenden_Direktanlage_e;100.1234;AT;2002;100.1234
D;D_Dividenden_Subfonds_e;200.0;AT;2003;200.0
D;D_Dividenden_Schachteldividenden_Direktanlage_e;0.0;AT;2004;0.0
D;D_Dividenden_Schachteldividenden_Subfonds_e;0.0;AT;2005;0.0
D;D_Dividenden_Direktanlage_e;2000.4321;DE;2002;2000.4321
D;D_Dividenden_Subfonds_e;100.0;DE;2003;100.0
D;D_Dividenden_Schachteldividenden_Direktanlage_e;0.0;DE;2004;0.0
D;D_Dividenden_Schachteldividenden_Subfonds_e;0.0;DE;2005;0.0
D;SummeDividenden_Direktanlage_QuStKESt;5400.0;;2083;17.12345678
D;SummeDividenden_jeAnteil;7.2201;;2092;7.22005678
...
Z;Z_Zinsen_Direktanlage_e;100.1234;AT;3002;100.1234
Z;Z_Zinsen_Subfonds_e;200.0;AT;3003;200.0
Z;Z_Ertragsausgleich_Zinsen_Direktanlage_e;0.0;AT;3005;0.0
Z;Z_Zinsen_QuStKESt;10.4321;AT;3010;10.4321
Z;Z_Zinsen_Direktanlage_e;100.1234;Y2DS;3002;100.1234
Z;Z_Zinsen_Subfonds_e;200.0;Y2DS;3003;200.0
Z;Z_Ertragsausgleich_Zinsen_Direktanlage_e;0.0;Y2DS;3005;0.0
Z;Z_Zinsen_QuStKESt;10.4321;Y2DS;3010;10.4321
Z;SummeZinsen_Direktanlage_jeAnteil;14.0;;3049;0.12345678
Z;SummeZinsen_Subfonds_jeAnteil;7.1300;;3050;7.13001212
...
ZA;ZA_ZinsenAltemissionen_Direktanlage_e;100.1234;AT;4002;100.1234
ZA;ZA_ZinsenAltemissionen_Subfonds_e;200.0;AT;4003;200.0
ZA;ZA_Ertragsausgleich_ZinsenAltemissionen_Direktanlage_e;0.0;AT;4005;0.0
ZA;ZA_ZinsenAltemissionen_QuStKESt;10.4321;AT;4010;10.4321
ZA;ZA_ZinsenAltemissionen_Direktanlage_e;100.1234;ATBS;4002;100.1234
ZA;ZA_ZinsenAltemissionen_Subfonds_e;200.0;ATBS;4003;200.0
ZA;ZA_Ertragsausgleich_ZinsenAltemissionen_Direktanlage_e;0.0;ATBS;4005;0.0
ZA;ZA_ZinsenAltemissionen_QuStKESt;10.4321;ATBS;4010;10.4321
ZA;SummeZinsenAltemissionen_Direktanlage_jeAnteil;12.4400;;4049;12.4400
ZA;SummeZinsenAltemissionen_Subfonds_jeAnteil;300.0;;4050;300.0
...
AS;AS_Ausschuetzungen_Subfonds_e;100.1234;DE;5002;100.1234
AS;AS_Ertragsausgleich_Ausschuetzungen_Subfonds_e;200.0;DE;5003;200.0
AS;AS_AusschuetzungenSubfonds_QuStKESt_e;0.0;DE;5004;0.0
AS;AS_Ausschuetzungen_Subfonds_e;100.1234;ID;5002;100.1234
AS;AS_Ertragsausgleich_Ausschuetzungen_Subfonds_e;200.0;ID;5003;200.0
AS;AS_AusschuetzungenSubfonds_QuStKESt_e;0.0;ID;5004;0.0
AS;SummeAusschuetzungenSubfonds_anrechenbareauslQuSt_DBA_BAO_jeAnteil;0.5544;;5037;0.554433
22
AS;SummeAusschuetzungenSubfonds_inklEA_nachAufwand;33.6655;;5044;33.66554433
...
STB;StB_Ergebnis_KV;1.1234;1.1212;1.3434;1.1341;1.1222;1.0123;10002;1.12345678;1.12125678;1
.34345678;1.13415678;1.12225678;1.01235678
STB;StB_ImmoInvF_Jahresgewinn_Para14;0.0;0.0;0.0;0.0;0.0;0.0;10003;0.0;0.0;0.0;0.0;0.0;0.0
STB;StB_AIF_Ergebnis;0.1234;0.9234;0.3444;0.1345;0.1240;0.2302;10004;0.12345678;0.92345678;
0.34445678;0.13455678;0.12405678;0.23025678
STB;StB_AIF_Einkuenfte_KEStpflichtig;0.0;0.0;0.0;0.0;0.0;0.0;10102;0.0;0.0;0.0;0.0;0.0;0.0
...
END;AT00000TEST5;2016.08.15 10:25:25
```

#### CONFIRMED-Meldung (Bestätigung der Steuerdatenmeldung) an die Meldestelle

```
START;AT00000TEST5;InvF;A;EUR;2015.06.01;2016.05.31;JA;;;100000.0;;AT;;JA;;Testfonds1-  
A;JA;NEIN;90000  
STATUS;CONFIRMED;10001  
END;AT00000TEST5
```

#### FINAL-Meldung (Veröffentlichung) der Meldestelle

```
START;  
AT00000TEST5;InvF;A;EUR;2015.06.01;2016.05.31;JA;;;100000.0;2016.08.01;AT;;JA;;Testfonds1-  
A;JA;NEIN;90000  
STATUS;FINAL;10001  
END;AT00000TEST5;2016.08.01 11:45:45
```

---

# Änderungshistorie

---

Datum Version	Beschreibung
10.07.2015 V 1.0	NEU laut FMV 2015
22.7.2015 V 1.1	<p>Zur Präzisierung: Änderung der Bezeichnung des Datenfeldes 4 im Datensatz 'Status' von 'Melde-ID – ursprünglich' auf 'Melde-ID vorherige Meldung'.</p> <p>Neuer Datensatz 'Ergänzende Angaben' hinzugefügt.</p> <p>Datensatz 'Dividende', 'Zinsen', 'Zinsen Altmissionen', 'Ausschüttung ausländischer Subfonds': Spalte 4 - Pflichtfeld bei Meldung, Summenfelder ohne Angabe.</p> <p>Korrektur / Ergänzung einiger Beispiele.</p> <p>Anhang 3 und 4 Die nachstehenden Felder werden nicht beim Datensatz 'Ertrag' ausgewiesen, sondern im neuen Datensatz 'Ergänzende Angaben' Felder: 'Ausschuettagstag_e', 'ExTag_e', 'Record_Date_e', 'Kapitalrueckzahlung_e', 'Wiederanlagerabatt_e', 'Wiederanlagerabatt_Art_e', 'Wiederanlagerabatt_Zeitraum_bis_e', 'Kuponnummer_e', 'Verwaltungsgesellschaft' (nur Anhang 4), 'Steuerlicher Vertreter' (nur Anhang 4)</p> <p>Anhang 3 und 4 Datensatz 'Dividende': Feld 'D_Land_e' entfällt Datensatz 'Zinsen': Feld 'Z_Land_e' entfällt Datensatz 'Zinsen Altmissionen': Feld 'ZA_Land_e' entfällt Datensatz 'Ausschüttung ausländischer Subfonds': Feld 'AS_Land_e' entfällt</p> <p>Anhang 3 und 4 Bei Datensatz 'Ausschüttung ausländischer Subfonds' wurde der Eintrag in der Spalte Code für Datensatz richtig gestellt auf 'AS'</p> <p>Anhang 4 - Record Date ergänzt (war nur in Anhang 3 genannt).</p>
09.11.2015 V 1.2	<p>Das Dokument wurde auf das neue OeKB Layout umgestellt. Dadurch verschieben sich zum Teil die Seiten. Im Kapitel 'Ablauf der Steuerdatenmeldung bis zur Veröffentlichung' wurde in den einzelnen Kapiteln ergänzt, welche Folgetätigkeit bei den jeweiligen Rückmeldungen von den steuerlichen Vertretern möglich ist.</p> <p>Im Kapitel 'Ablauf der Steuerdatenmeldung bis zur Veröffentlichung / Neue Meldung abgeben (Status 'NEW')' wurde der Punkt 'Eine Meldung mit dieser Melde-ID ist bereits vorhanden' geändert auf 'Eine Meldung zu dieser ISIN zum gleichen Meldezeitraum bzw. Geschäftsjahr ist bereits vorhanden'.</p> <p>Im Kapitel 'Ablauf der Steuerdatenmeldung bis zur Veröffentlichung / Meldung ändern' wurde in der Erklärung zu 'ERROR' der letzte Satz 'Der steuerliche Vertreter muss die korrigierte Meldung neuerlich mit dem Status 'NEW' übermitteln' entfernt, da dieser in Abhängigkeit vom aufgetretenen Fehler nicht immer stimmen muss.</p>

---

---

Im gleichen Kapitel wurde in der Erklärung zu 'OPEN' ergänzt, dass bei einer Korrektur-Meldung immer eine neue Melde-ID vergeben wird und die vorherige Melde-ID im Feld 'Melde-ID vorherige Meldung' mitgeliefert wird. In diesem Sinne wurde auch der darauffolgende Absatz 'Achtung' umformuliert.

Ein Hinweis auf Sonderzeichen im Dateinamen wurde im Kapitel 'Dateibeschreibung / Dateiname' ergänzt. Unter 'Dateibeschreibung / Dateiaufbau' wurde der Hinweis ergänzt, dass die Reihenfolge der Datensätze nicht zwingend vorgegeben ist, sondern auch wechseln kann.

#### **Datensatz 'START'**

Änderung der Beschreibung zum Datenfeld 'Meldedatum'.  
Fußnote zum Datenfeld 'Name der Anteilsgattung des Fonds' ergänzt.

Das Feld 'Fonds unterliegt der KEST auf Zinsen gem. § 98 EStG 1988' wurde von 'Pflichtfeld' auf 'Pflichtfeld bei InvF und AIF' geändert.

Beim Feld 'Anzahl der gesamten am Ende des Geschäftsjahres ausgegebenen Anteile der Anteilsgattung bzw. bei Zwischenausschüttung zum Ex-Tag' wurde der Mindestwert auf 1,0 erhöht.

#### **Datensatz 'Status'**

Im Feld 3 Melde-ID wurde der Status 'NEW\_DECLINED' dort ergänzt, wo die Melde-ID leer bleibt, da im Falle einer Ablehnung einer NEW-Meldung keine Melde-ID vergeben wird.

In der 'Status-Tabelle' wurde beim Status ERROR die Beschreibung dahingehend geändert, dass statt 'Neumeldung erforderlich' 'Wiederholung der Meldung' geschrieben wurde. Als 'Vorheriger Status' wurde DELETE ergänzt.

In der gleichen Tabelle wurden bei 'Nachfolgender Status' ERROR, NEW\_DECLINED, CONFIRM\_DECLINED, UPDATE\_DECLINED und DELETE\_DECLINED ergänzt.

Im Feld 4 Melde-ID vorherige Meldung wurde die Beifügung 'die bereits den Status 'FINAL' hatte' entfernt, da bei jeder UPDATE-Meldung eine neue Melde-ID vergeben wird und somit das Feld auch nach jeder UPDATE-Meldung von der Meldestelle befüllt wird.

Status-Tabelle:

Die Beschreibung des Status 'CONFIRM\_DECLINED' und 'UPDATE\_DECLINED' wurden erweitert. Diese werden auch dann übermittelt, wenn es keine dazugehörige Meldung im Status 'OPEN' bzw. 'FINAL' gibt.

Die beiden Beispiele für eine OPEN-Meldung nach einer UPDATE-Meldung wurden auf eines vereinheitlicht, da es hier keinen Unterschied gibt, ob die Meldung bereits den Status 'OPEN' oder 'FINAL' hatte.

#### **Datensatz 'Ergänzende Angaben'**

Fußnoten zu den Datenfeldern 'Verwaltungsgesellschaften' und 'Steuerlicher Vertreter' ergänzt.

#### **Datensatz 'Steuerliche Behandlung'**

Die Satzart 'Steuerliche Behandlung' wird nur bei Rückmeldungen mit Status 'OPEN' von der Meldestelle verwendet.

Die Ergänzung 'oder FINAL' wurde daher in der Überschrift zur Satzart 'Steuerliche Behandlung' gelöscht analog zur Beschreibung der Rückmeldungen unter Punkte 'Wichtige Anmerkungen' im Kapitel 'Ablauf der Steuerdatenmeldung bis zur Veröffentlichung'.

Im Datensatz 'Steuerliche Behandlung' wurden die Betragsfelder von Pflichtfeld auf Optional geändert, da diese entsprechend den Ermittlungsvorgaben des BMF nicht immer befüllt sind.

Wird die Berechnung nicht für alle Anlegergruppen, sondern nur für bestimmte durchgeführt, ist das bei der Feldbezeichnung ergänzt.

---

---

Es wurde das Kapitel 'Beschreibung der Rückmeldung der Meldestelle' neu ergänzt.

Die Beispiele wurden ergänzt.

### **Anhang Feldliste Steuerdaten Fonds (gesamt) und Anhang Feldliste Einmeldung Steuerdaten Fonds**

Die Bezeichnung wurde von 'Anhang 3 - Feldliste Einmeldung Steuerdaten Fonds' auf 'Anhang Feldliste Einmeldung Steuerdaten Fonds' bzw. von 'Anhang 4 - Feldliste Steuerdaten Fonds' auf 'Anhang Feldliste Steuerdaten Fonds (gesamt)' geändert.

Die Feldlänge für das Feld 'Referenz des Feldes oder Code des Feldes' bei Einmeldung bzw. 'Referenz des Feldes' bei Rückmeldung laut 'Feldliste Steuerdaten Fonds' wurde verlängert auf 255 Zeichen (alt: 150). Dies betrifft die Datensätze 'Ertrag', 'Dividende', 'Zinsen', 'Zinsen Altmissionen', 'Ausschüttung ausländischer Subfonds', 'Steuerliche Behandlung'.

Hintergrund: die Feldbezeichnungen in den Ermittlungsvorgaben des BMF sind länger als 150 Zeichen.

Änderung der Beschreibung des Feldes

ImmoInvF\_Bewirtschaftungsgewinne\_inImmo\_inklIEA\_nachAufwand

ALT: Bewirtschaftungsgewinne inländischer Immobilien inkl. Ertragsausgleich nach Aufwand

NEU: Bewirtschaftungsgewinne inländischer Immobilien inkl. Ertragsausgleich nach Aufwand inkl.

Ausschüttungen aus intransparenten Grundstücksgesellschaften (netto)

Feld Substanzgewinn\_Altmissionen\_inklIEA

Die Spalten 'Ergebnisfelder für Auslieferung' in Anhang Feldliste Steuerdaten Fonds (gesamt) wurde geändert auf J / N / J / N

Aufspaltung Steuerliche Behandlung - Punkt 11. Österreichische KESt, die bei Zufluss von Ausschüttungen in den Fonds einbehalten wurde auf die neuen Punkte

11.1 KESt auf Inlandsdividenden

11.2 KESt auf Ausschüttungen von inländischen (intransparenten) Grundstücksgesellschaften

Keine Änderung der Berechnung, nur Darstellung geändert

Änderung Feldname

ALT:

ImmoInvF\_in\_steuerpflichtigen\_inlaendischen\_ImmobilienGewinnen\_und\_Wertpapier\_Liquiditaetsgewinne\_n\_enthaltene\_Bewirtschaftungsgewinne\_und\_Wertpapier\_Liquiditaetsgewinne

NEU:

ImmoInvF\_in\_steuerpflichtigen\_inlaendischen\_ImmobilienGewinnen\_und\_Wertpapier\_Liquiditaetsgewinne\_n\_enthaltene\_Bewirtschaftungsgewinne\_und\_Wertpapier\_Liquiditaetsgewinne\_Ausschuettingen\_intransparenterGrundstuecksgesellschaften"

Neues Feld

In den steuerpflichtigen inländischen Immobiliengewinnen und Wertpapier- und Liquiditätsgewinnen enthaltene Bewirtschaftungsgewinne und Wertpapier- und Liquiditätsgewinne (inkl. Ausschüttungen aus intransparenten Grundstücksgesellschaften)

Referenz Feld: ImmoInvF\_in\_steuerpflichtigen\_inlaendischen\_ImmobilienGewinnen\_und\_Wertpapier\_Liquiditaetsgewinnen\_enthaltene\_Bewirtschaftungsgewinne\_und\_Wertpapier\_Liquiditaetsgewinne

Neues Feld

In den steuerpflichtigen inländischen Immobiliengewinnen und Wertpapier- und Liquiditätsgewinnen enthaltene Ausschüttungen aus intransparenten Grundstücksgesellschaften

Referenz Feld: ImmoInvF\_in\_steuerpflichtigen\_inlaendischen\_ImmobilienGewinnen\_und\_Wertpapier\_Liquiditaetsgewinnen\_enthaltene\_Ausschuettingen\_intransparenterGrundstuecksgesellschaften

Löschung Feld

---



---

Mit ausländischen Erträgen verrechenbarer Saldo aus inländischen Immobilienerträgen und Wertpapier- und Liquiditätsgewinnen

Referenz Feld: ImmoInvF\_mit\_auslaendischen\_Ertraegen\_verrechenbarer\_Saldo\_inlaendische\_Immobilienetraege\_und\_Wertpapier\_Liquiditaetsgewinne

Neues Feld

Ausschüttung (vor Abzug KESt), die der Fonds mit der gegenständlichen Meldung vornimmt  
Referenz Feld: StB\_Ausschuettung

Änderung der Beschreibung des Feldes  
StB\_Ausschuettungen

Beschreibung alt: Tatsächliche Ausschüttung vor Abzug KESt

Beschreibung neu: Tatsächliche Ausschüttungen vor Abzug KESt - Gesamte Ausschüttungen ab Geschäftsjahresbeginn bis zu Meldung

Bei den Feldern:

Felder:

- ImmoInvF\_Bewertungsdifferenzen\_100vH\_verbleibenderSaldoausImmobilien\_nichtDBAbefreit\_e
- ImmoInvF\_Bewertungsdifferenzen\_100vH\_zuverrechnenderSaldoausImmobilien\_nichtDBAbefreit\_e
- ImmoInvF\_Bewertungsdifferenzen\_100vH\_verbleibenderSaldoausImmobilien\_DBAbefreit\_e
- ImmoInvF\_Bewertungsdifferenzen\_100vH\_zuverrechnenderSaldoausImmobilien\_DBAbefreit\_e
- ImmoInvF\_Bewertungsdifferenzen\_100vH\_verbleibenderSaldoInImmobilien\_e
- ImmoInvF\_Bewertungsdifferenzen\_100vH\_zuverrechnenderSaldoInImmobilien\_e

Spalte 'Befüllungsregeln bei Meldung' entsprechend ImmoInvF und ImmoAIF geändert

Befüllung alt: X / X / O / O

Befüllung neu: X / M(>0) / O / M(>0)

#### **Anhang Ländercodes**

Der 'Anhang 5' wurde auf 'Anhang Ländercodes' umbenannt.

Ergänzung der ISO-Ländercodes für Länder ohne DBA bei den Datensätzen Dividende, Zinsen, Zinsen Altmissionen und Ausschüttungen Subfonds nach Ländern

Datensätze Dividende, Zinsen, Zinsen Altmissionen, Ausschüttungen Subfonds

Ländercode ILMC gelöscht, da es mit Israel kein Matching Credit gibt

Ländercode INDS gelöscht, da es kein DBA steuerfrei mit Indien gibt

---

**22.12.2015** In der Änderungshistorie wurde zum Datum die Versionsnummer ergänzt.  
**V 1.3**

Zum Meldevorgang (S. 6-8) wurde ergänzt, dass die Gründe für \*\_DECLINED Meldungen in der Datei ,Error.log' enthalten sind.

Im Datensatz ,Start', Spalte 8 ,Meldung Jahresdaten' wurde ,(Default)' bei JA gelöscht, da es sich um ein Pflichtfeld handelt, das in jedem Fall angegeben werden muss und damit kein Default-Wert zum Tragen kommt.

Im Datensatz ,Start', Spalte 16 ,Mehr als 50 Anteilinhaber' wurde ,(Default)' bei NEIN gelöscht. Das Feld ist Pflicht für Art AIF und ImmoAIF und optional für InvF und ImmoInvF. Es kommt kein Default-Wert zur Anwendung.

Die Beschreibung zum Status ,DELETE\_DECLINED' wurde geändert, da die Meldefrist hier nicht relevant ist, dafür eine passende Meldung gefunden werden muss.

---

---

Die Beschreibung zu ‚CONFIRMED‘ wurde an mehreren Stellen dahingehend präzisiert, dass der steuerliche Vertreter durch die ‚CONFIRMED‘-Meldung die Steuerdatenmeldung bestätigt.

---

**25.1.2016** Anpassung (Korrektur) der Verweise zu den Anhängen  
**V 1.4**

Ergänzung, dass ein Selbstnachweis nur für eine Jahresdatenmeldung nicht aber für eine Ausschüttungsmeldung erfolgen kann.

Im Punkt ‚Wichtige Anmerkungen‘ wurden Hinweise für die Meldung von Jahresdaten und Zwischenausschüttungen ergänzt.

**Anhang Feldliste Steuerdaten Fonds (gesamt) und  
Anhang Feldliste Einmeldung Steuerdaten Fonds**

Die Werte ‚Ergebnisfelder für Auslieferung‘ haben sich für nachfolgende Felder (Code Feld) wie folgt geändert:

Feld 10137 Änderung von J/J/J/J auf (J)/N/(J)/N

Feld 167 Änderung von J/J/J/J auf N/J/J/J

Felder 220 – 227 Änderung von J/N/J/N auf J/J/J/J

Feld 291 Änderung von -/-/-/- auf N/J/J/J

Feld 459 Änderung von J/N/J/J auf N/N/J/J

Bei einigen Feldern wird der Wert von ‚J‘ auf ‚(J)‘ geändert. Damit wird zum Ausdruck gebracht, dass diese Felder nur bei bestimmten Ausprägungen gerechnet werden und daher nicht immer vorhanden sein müssen.

Die Werte ‚Befüllungsregeln bei Meldung / Auslieferung‘ haben sich für nachfolgende Felder (Code Feld) wie folgt geändert:

Felder 423 + 424 Änderung von X/X/M(<>0)/M(<>0) auf X/X/(M>0)/(M>0)

---

**8.11.2016** Auf S. 10 wurde im Kapitel ‚Dateiaufbau‘ ergänzt, dass jede Meldung mit START beginnen muss und mit END  
**V 2.0** enden muss.

Im Datensatz ‚Start‘, Spalte 15 ‚Öffentliches Angebot‘ wurde in der Beschreibung geändert, dass das Feld optional für InvF ist, sonst aber Pflicht.

Im Datensatz ‚Start‘, kommen zwei neue Felder dazu und zwar

Spalte 19 Ausländische Quellensteuer wurde ausschließlich gemäß § 48 BAO als Aufwand abgezogen

Spalte 20 Anzahl Anteile zum Zuflusszeitpunkt; es ist zulässig von einem Stand bis zu drei Wochen vor dem Zuflusszeitpunkt auszugehen

Von den Änderungen im Datensatz ‚Start‘ betroffene Beispiele wurden im gesamten Dokument angepasst. Im Datensatz ‚Status‘, Spalte 5 ‚Anmerkung‘ wurde in der Beschreibung geändert, dass das Feld optional befüllt werden kann, jedoch keine Weitergabe erfolgt.

Das Kapitel ‚EU-QuSt-Meldung zu non-AT-Fonds und tägliche Meldung der KESt auf Zinsen gemäß § 98 Abs. 1 Z 5 lit. b EStG 1988‘ entfällt, da es diese Meldungen ab 1.1.2017 nicht mehr gibt.

---

---

## Anhang Feldliste Steuerdaten Fonds (gesamt)

Die Beschreibung in Zeile 72, Spalte A wurde geändert auf:

„Auf die österreichische Einkommen-/Körperschaftsteuer gemäß DBA anrechenbar.

Der tatsächliche maximale Anrechnungsbetrag pro Anteil wird abweichend von den hier angegebenen Werten wie folgt ermittelt: Gesamtsumme der anrechenbaren Steuern (Betrag unter 8.1.1. bis 8.1.6 multipliziert mit der der Anzahl der Anteile zum Ende des Fondsgeschäftsjahres) geteilt durch die Anzahl der Anteile im Meldezeitpunkt.“

Das Feld 10139 StB\_EU\_QuSt wird nur bis 31.12.2016 ausgeliefert.

Das Feld 495 EU\_QuSt\_e kann nur mehr bis 31.12.2016 eingemeldet werden.

In den Feldern 348, 349, 352, 354, 358, 359, 362, 364, 368, 369, 372, 374, 379, 380, 383, 385, 389, 390, 393, 395, 399, 400, 403 und 405 wurde der Prozentsatz von 25 auf 30 geändert.

Bei nachfolgenden Feldern, die brutto zu melden sind, wurde die Ausnahme gestrichen, dass bei X1 und X2 die Werte netto zu melden sind:

2002 D\_Dividenden\_Direktanlage\_e  
2003 D\_Dividenden\_Subfonds\_e  
2004 D\_Dividenden\_Schachteldividenden\_Direktanlage\_e  
2005 D\_Dividenden\_Schachteldividenden\_Subfonds\_e  
2006 D\_Dividenden  
2019 D\_Dividenden\_Direktanlage\_jeAnteil  
2020 D\_Dividenden\_Subfonds\_jeAnteil  
2021 D\_Dividenden\_Schachteldividenden\_Direktanlage\_jeAnteil  
2022 D\_Dividenden\_Schachteldividenden\_Subfonds\_jeAnteil  
2023 D\_Dividenden\_jeAnteil

Beim Feld 2080 ‚D\_Ertragsausgleich\_Aufwand\_Verlust\_SummeDividenden\_Subfonds‘ wurde die Beschreibung des Felder ergänzt auf ‚Summe Ertragsausgleich plus Aufwand plus Verlust aus Subfonds ohne Schachteldividende‘.

Das neue Summenfeld

‚SummeDividenden\_bedingtrueckerstattbareQuellensteuern\_Drittstaaten\_mitAmtshilfe\_jeAnteil‘ wurde ergänzt.

Bei nachfolgenden Feldern wurde ergänzt, dass sie bei Code Y3 nicht befüllt werden dürfen:

3008 Z\_Zinsen\_QuStKESt\_Direktanlage\_e  
3009 Z\_Zinsen\_QuStKESt\_Subfonds\_e  
4008 ZA\_ZinsenAltmissionen\_QuStKESt\_Direktanlage\_e  
4009 ZA\_ZinsenAltmissionen\_QuStKESt\_Subfonds\_e

## Anhang Feldliste Einmeldung Steuerdaten Fonds

Hier wurde eine Seitennummerierung ergänzt.

Das Feld 495 EU\_QuSt\_e kann nur mehr bis 31.12.2016 eingemeldet werden.

In den Feldern 348, 349, 358, 359, 368, 369, 379, 380, 389, 390, 399 und 400 wurde der Prozentsatz von 25 auf 30 geändert.

Bei nachfolgenden Feldern, die brutto zu melden sind, wurde die Ausnahme gestrichen, dass bei X1 und X2 die Werte netto zu melden sind:

---

2002 D\_Dividenden\_Direktanlage\_e  
2003 D\_Dividenden\_Subfonds\_e  
2004 D\_Dividenden\_Schachteldividenden\_Direktanlage\_e  
2005 D\_Dividenden\_Schachteldividenden\_Subfonds\_e

Bei nachfolgenden Feldern wurde ergänzt, dass sie bei Code Y3 nicht befüllt werden dürfen:

3008 Z\_Zinsen\_QuStKESt\_Direktanlage\_e  
3009 Z\_Zinsen\_QuStKESt\_Subfonds\_e  
4008 ZA\_ZinsenAltmissionen\_QuStKESt\_Direktanlage\_e  
4009 ZA\_ZinsenAltmissionen\_QuStKESt\_Subfonds\_e

#### **Anhang Ländercodes (samt Ergänzungen)**

Zum Code ‚AT‘ wurde die Befüllungsmöglichkeit bei Ausschüttungen Subfonds von O optional auf X keine Befüllung geändert.

Der Code ‚ohne DBA – alle hier nicht gen. Länder‘ wurde richtig gestellt auf Code ‚ohne‘.

---

**7.12.2016**  
**V 2.1**

Die Beschreibung von Feld 20 ‚Anzahl Anteile zum Zuflusszeitpunkt; ...‘ wurde dahingehend geändert, dass dieses Feld ab 1.4.2017 ein Pflichtfeld ist, wenn das Feld 19 ‚Ausländische Quellensteuer wurde ausschließlich gemäß § 48 BAO als Aufwand abgezogen‘ mit ‚NEIN‘ (davor ‚JA‘) befüllt wurde.

Von dieser Änderung betroffene Beispiele wurden im gesamten Dokument angepasst.

---

**16.1.2019**  
**V 3.0**

Gültig ab 1.7.2019 ändern sich die Ermittlungsvorgaben dahingehend, dass alle Meldungen mit Geschäftsjahresbeginn ab dem 1.1.2019 auf Art = AIF abgestellt werden.

Im Datensatz ‚Start‘, Spalte 3 ‚Art‘ wurde die Beschreibung geändert auf: Pflichtfeld für Geschäftsjahre, die vor dem 1.1.2019 beginnen. Für Geschäftsjahre ab dem 1.1.2019 muss dieses Feld nicht mehr befüllt werden. Alle Berechnungen werden auf Art = AIF abgestellt. Das Feld wird für diese GJ als Filler (leer) ausgeliefert.

Im Datensatz ‚Start‘, Spalte 15 ‚Öffentliches Angebot‘ wurde in der Beschreibung geändert, dass das Feld generell optional ist.

Im Datensatz ‚Start‘, Spalte 16 ‚Mehr als 50 Anteilinhaber‘ wurde die Beschreibung geändert auf: Pflichtfeld für AIF und ImmoAIF für Geschäftsjahre, die vor dem 1.1.2019 beginnen; Optionale Befüllung für InvF und ImmoInvF bzw. für Geschäftsjahre die ab dem 1.1.2019 beginnen. NEIN wird zum Defaultwert.

Im Datensatz ‚Start‘ wird das Feld in Spalte 18 ‚Fonds unterliegt der KESt auf Zinsen gem. § 98 EStG 1988‘ zum Pflichtfeld.

Das Beispiel für einen START-Satz auf S. 12 wurde angepasst.

---

**16.11.2020**  
**V 3.1**

Unter ‚Wichtige Anmerkungen‘ auf S. 8 wurde ergänzt:

Ab 16. November 2020 kann die Jahresdatenmeldung für ISINs mit Fondsende oder Fusionierung bereits 7 Kalendertage vor dem zuvor der Meldestelle bekanntgegebenen Fondsende (i.e. Geschäftsjahresende) abgegeben werden.

---

**15.09.2022**  
**V 4.0**

#### **Im Datensatz START-wurden folgende Änderungen vorgenommen**

Datenfeld „Art“ wird zum Pflichtfeld

Datenfeld „Öffentliches Angebot“ wird zum Pflichtfeld

Datenfeld „Mehr als 50 Anteilinhaber“ wird zum Pflichtfeld

Datenfeld „Fonds unterliegt der KESt auf Zinsen gem. § 98 EStG 1988“ wird zum Pflichtfeld

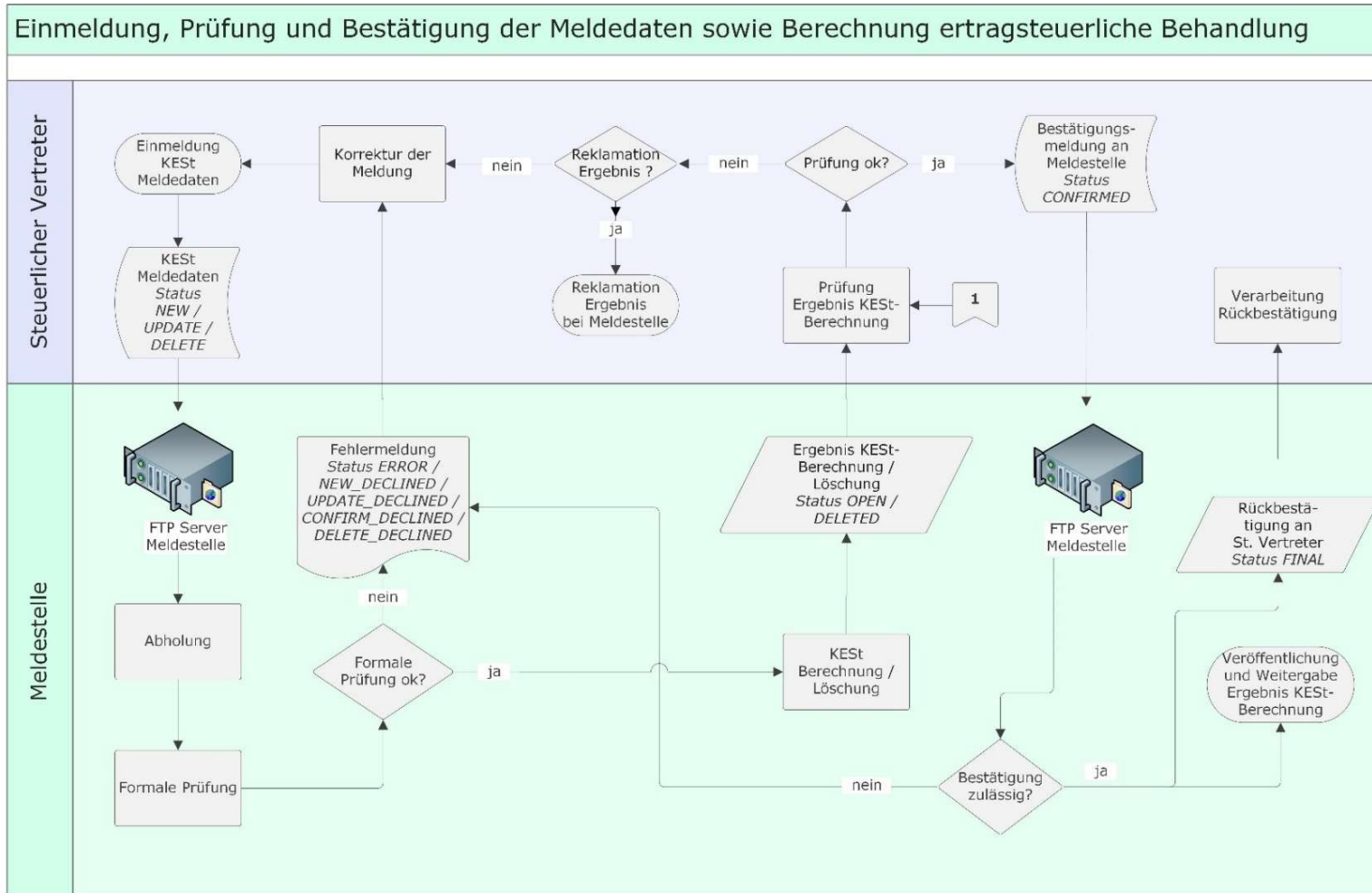
Datenfeld „Ausländische Quellensteuer wurde ausschließlich gemäß § 48 BAO als Aufwand abgezogen“ wird zum Pflichtfeld

Datenfeld „Anzahl Anteile zum Zuflusszeitpunkt; es ist zulässig von einem Stand bis zu drei Wochen vor dem Zuflusszeitpunkt auszugehen“ wird zum Pflichtfeld mit dem Format: Numerisch, ≥ 1, 4 Nachkommastellen

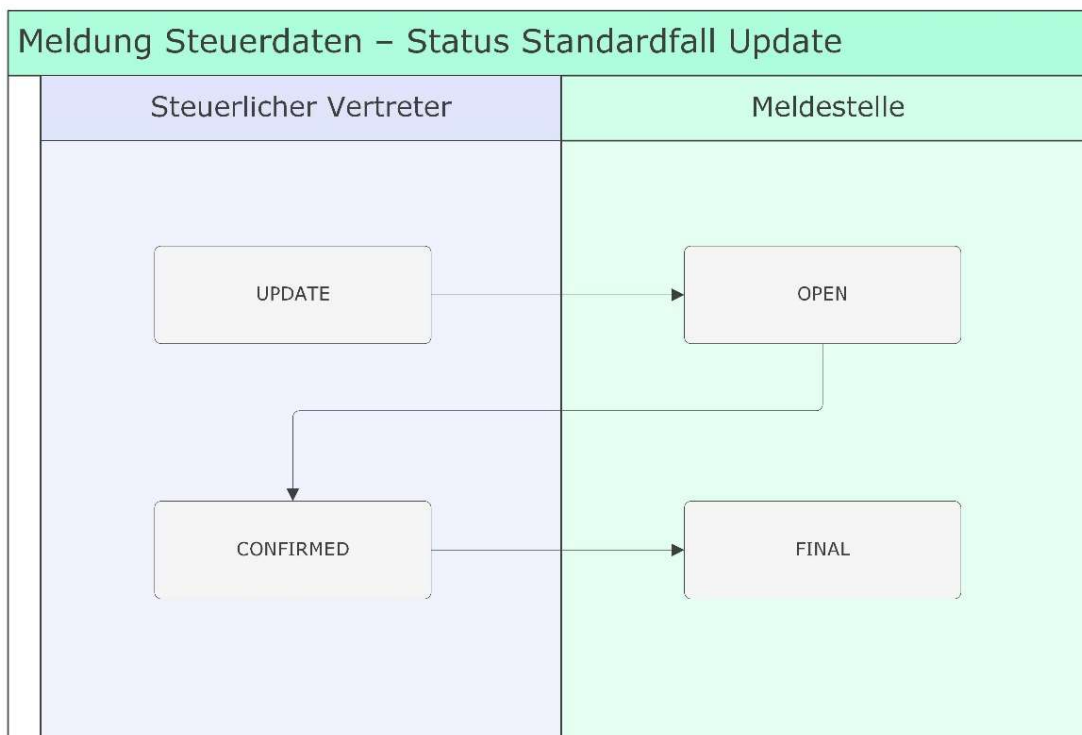
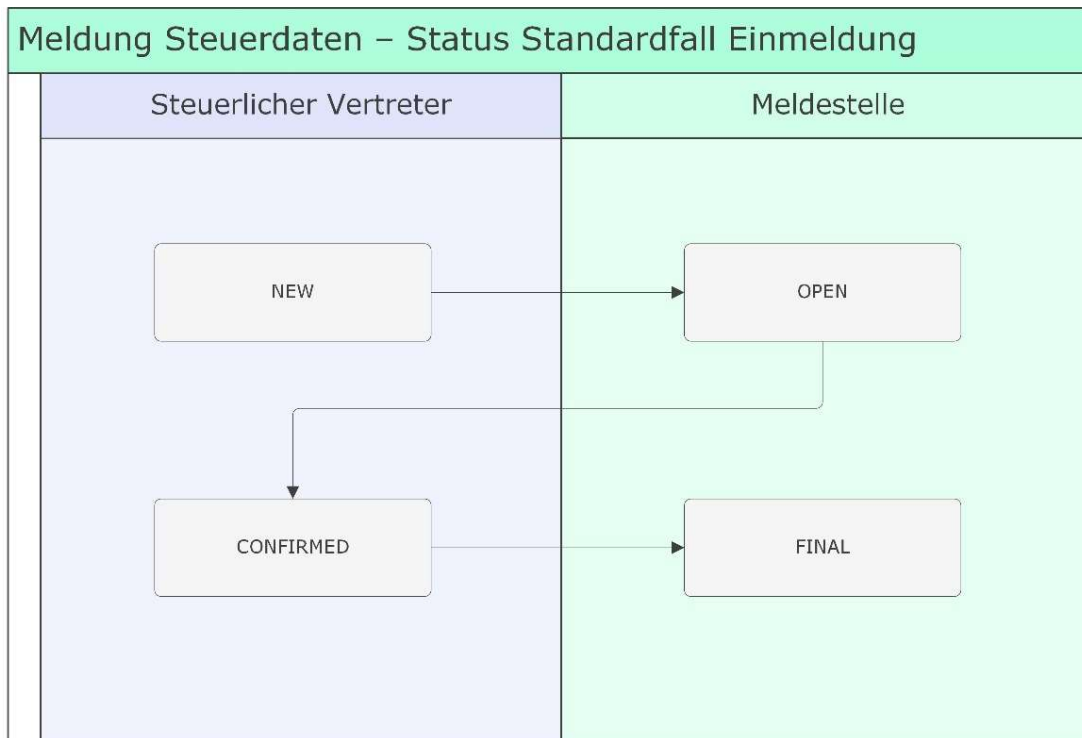
Neues Datenfeld „LEI (Legal Entity Identifier)“ ist optional mit dem Format: X(20)

# Anhänge

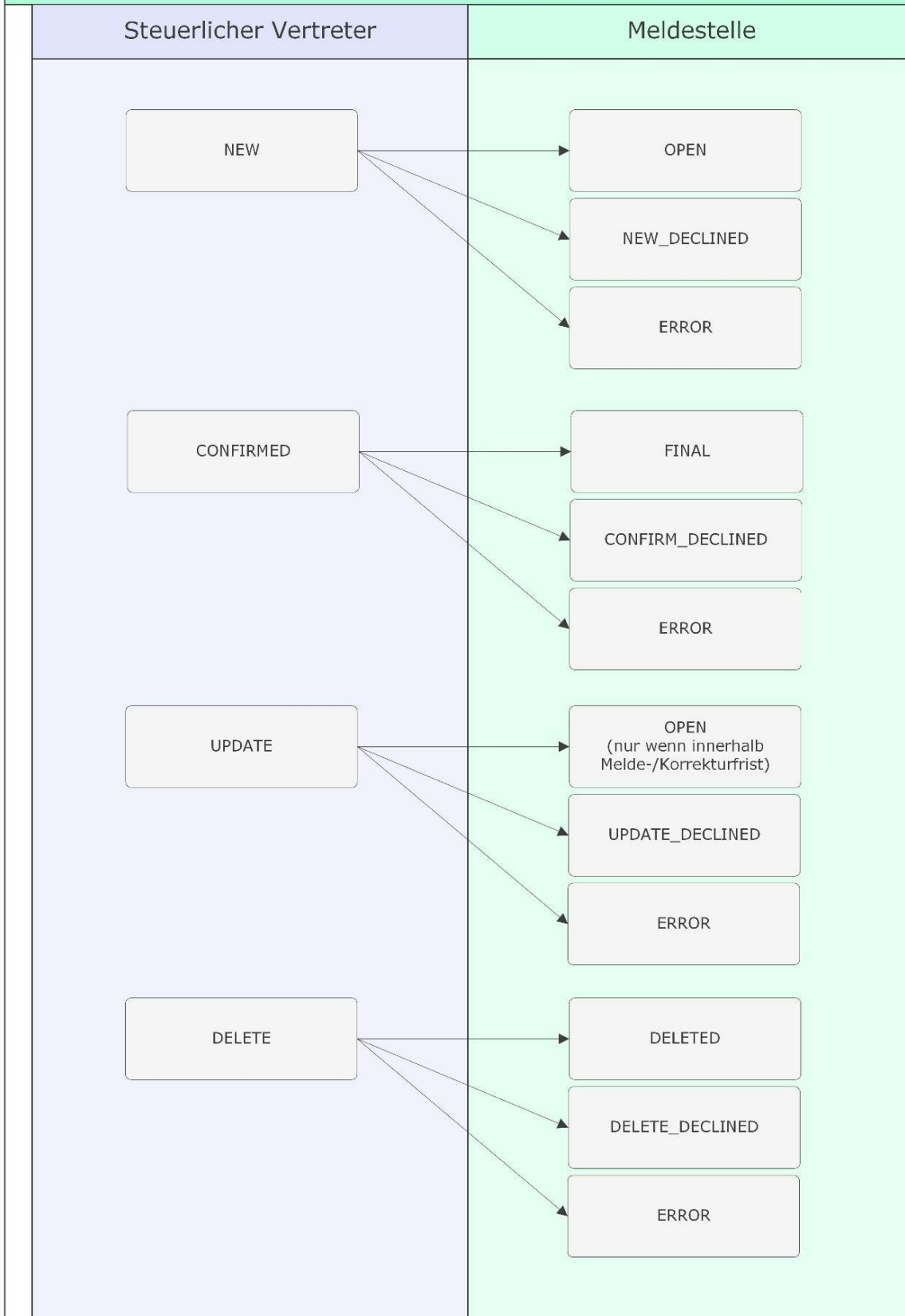
## Anhang 1 – Meldevorgang



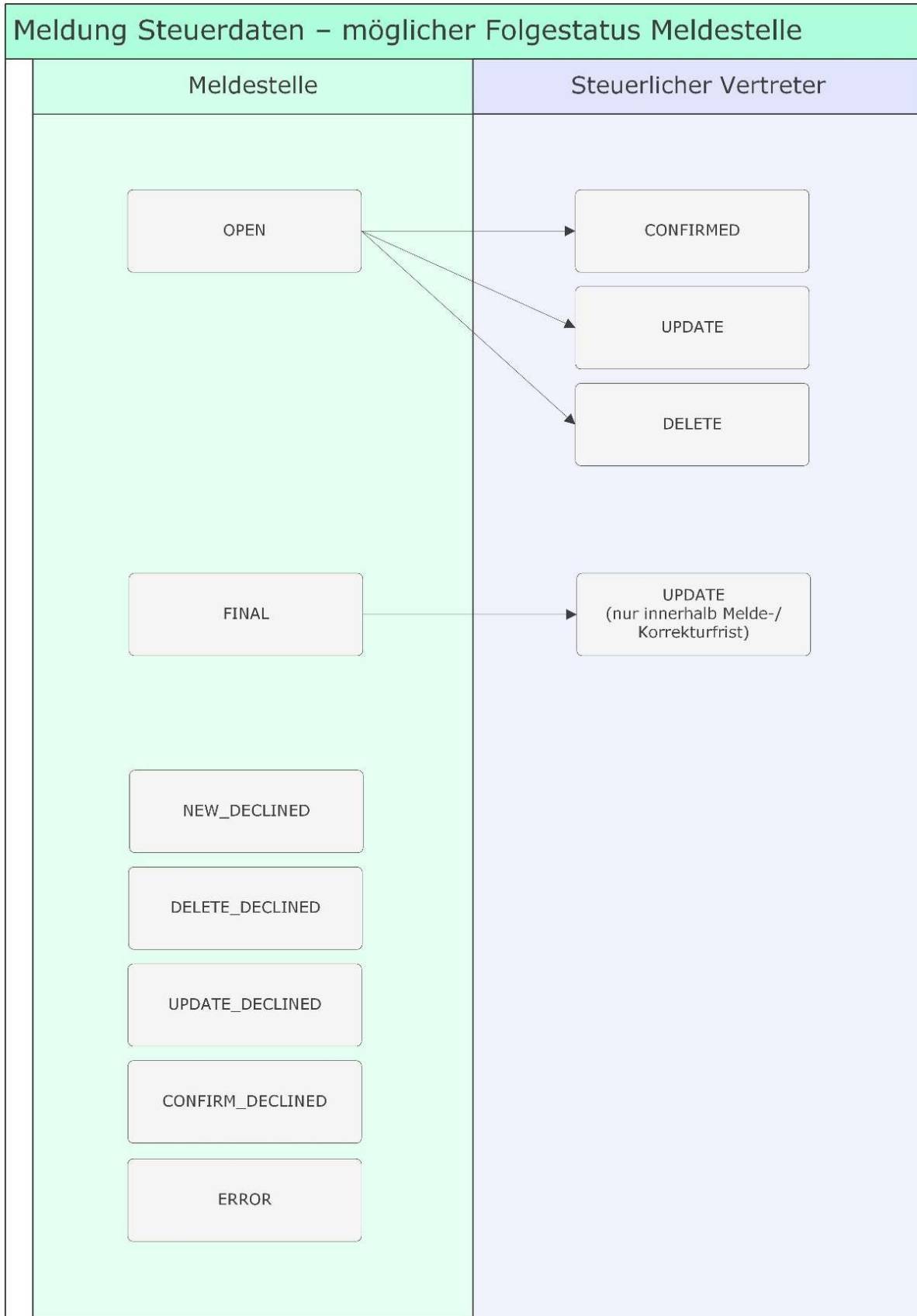
## Anhang 2 - Beschreibung Status



## Meldung Steuerdaten – möglicher Folgestatus St. Vertreter







## **Anhang - Feldliste Einmeldung Steuerdaten Fonds**

Siehe separates Dokument.

## **Anhang - Feldliste Steuerdaten Fonds (gesamt)**

Siehe separates Dokument.

## **Anhang Ländercodes (samt Ergänzungen)**

Siehe separates Dokument

