
Einmeldung KESt- und EU-QuSt- Daten an die OeKB

Dateibeschreibung

Delivery of tax data to OeKB

Data description

Einmeldung KEST- und EU-QuSt Daten an OeKB für non-AT Fonds Delivery of tax data to OeKB

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

Fileformat

Comma Separated File, Trennzeichen ','

Zahlenformat: Punkt oder Komma als
Dezimaltrennzeichen, KEINE
Tausendertrennzeichen
Beispiel: 123456.1234 ODER 123456,1234

Genau Anzahl der Nachkommastellen: 4

Updates und Korrekturen - technischer Weg

Updates zu Ausschüttungen sind nur dann zulässig, wenn der Ex-Tag gleich bleibt. Andernfalls muss die zu ändernde Ausschüttung zuerst gelöscht werden, dann können die neuen Daten geliefert werden. Bleibt der Ex-Tag gleich darf nur ein Update geschickt werden, keine Löschung.

Löschsätze für ausschüttungsgleiche Erträge und deren KEST-Werte können nur bis zum Ende der Meldefrist (Fonds-Melde-VO § 1 Abs. 3) angenommen und verarbeitet werden.

Updates zu ausschüttungsgleichen Erträgen, die nach dem Ende der Meldefrist eingemeldet werden, werden als Selbstnachweis entgegengenommen. Delete-Sätze zu Selbstnachweisen sind nicht möglich.

File name

<delivery_by>_<date YYYY-MM-DD>_
<consecutive number per day OR time>.csv
Example: xxxx_2011-09-12_001.csv OR
xxxx_2011-09-12_104600000.csv

File format

Comma Separated File, Separator ','

Format for numbers: please only use decimal points or comma, no other delimiters
Example: 123456.1234 OR 123456,1234

Exact number of decimal places: 4

Updates and corrections

Updates for dividends are only allowed if the ex-date remains unchanged. Otherwise, the complete former dividend data must be deleted before sending the new dividend data. If the ex-date remains unchanged, only updates are allowed (please do not send a delete record before the update).

Delete records for deemed distributions and their tax values can only be delivered until the end of the reporting period.

Updates for deemed distributions and their tax values which are sent after the end of the reporting period are treated as data for self verification. Data records which have been delivered for self verification can only be updated, not deleted.

Filebeschreibung

File description

Spalte <i>Column</i>	Datenfeld	<i>Data record</i>	Format <i>Format</i>	Beschreibung <i>Description</i>
1	Datum	<i>Date</i>	YYYYMMDD oder/ or YYYY.MM.DD	Mandatory
2	Währungscode (ISO-4217)	<i>Currency code (ISO-4217)</i>	X(3)	Mandatory
3	ISIN	<i>ISIN</i>	X(12)	Mandatory
4	Code (siehe Codetabelle)	<i>Code (see list of codes)</i>	X(5)	Mandatory
5	Betrag	<i>Amount</i>	Numerisch, 4 Nachkommastellen <i>Decimal, 4 decimal places</i>	Mandatory
6	Aktion	<i>Action</i>	X(1)	Optional - Default: "N" "N" - New / <i>Update</i> "D" - Delete (nicht für Steuerdaten / <i>not for tax amounts</i>)
7	Fondsbezeichnung	<i>Name of fund</i>	X(45)	Optional

Spalte Column	Datenfeld	Data record	Format Format	Beschreibung Description
8	Periodizität des Fondshandels	<i>Fund trading frequency</i>	X(2)	<p>Nur für laufende EU-QuSt Meldung <i>For ongoing EUSD data only</i></p> <p>Mandatory if not "D"</p> <p>Default: "D" – Daily</p> <p>"W" – Weekly "M2" – 2 per month "M" – Monthly "Q" – Quaterly "S" – Semi-annually "A" – Annually</p>
9	EU-Quellensteuer Pflicht gemäß Asset Test	<i>Subject to EU-withholding tax according to the Asset Test</i>	X(1)	<p>Nur für laufende EU-QuSt Meldung <i>For ongoing EUSD data only</i></p> <p>Mandatory for Code "Q"</p> <p>"J" - unterliegt der EU-QuSt / <i>in scope</i> "N" - unterliegt nicht der EU-QuSt / <i>out of scope</i></p>
10	Zuflusszeitpunkt bei ausschüttungsgleichen Erträgen		YYYYMMDD oder/ or YYYY.MM.DD	<p>optional, nur AT-Fonds</p> <p>non-AT-Fonds und default für AT-Fonds:</p> <p>GJ-Ende plus 4 Monate</p>

Spalte Column	Datenfeld	Data record	Format Format	Beschreibung Description
11	ISO Country Code	<i>ISO Country Code</i>	X(2)	Optional für Länderaufteilung von Werten (neue Meldung ab GJ-Beginn 2013)

Codes für jährliche Meldung der AG Erträge samt KEST

Übergangsmeldung bis inkl. GJ-Beginn in 2012

Einmeldung der Daten durch steuerliche Vertreter

Codes for annual reporting of deemed distributions including capital yields tax

Interim reporting for all fiscal years beginning before 2013

Reporting of data through tax representative

Code	Beschreibung	Description	Mandatory / Optional
ALOE	Als ausgeschüttet zu behandelnde laufende ordentliche Erträge je Anteil	<i>Deemed distribution per share</i>	Mandatory
SSGBV	Im Betriebsvermögen steuerpflichtige Substanzgewinne je Anteil	<i>Tax relevant capital gains per share of working capital</i>	Mandatory
SSGPV	Im Privatvermögen steuerpflichtige Substanzgewinne je Anteil	<i>Tax relevant capital gains per share of private capital</i>	Mandatory
KEST	KEST Betrag des Ausschüttungsgleichen Ertrages	<i>Capital Yields Tax of deemed distribution</i>	Mandatory
KBAP	Korrekturbetrag Anschaffungskosten (AG Erträge) für Privatanleger (für KEST Zwecke relevant)	<i>Correction amount of deemed distribution for private investors (important for capital yields tax)</i>	Mandatory
KBABN	Korrekturbetrag Anschaffungskosten (AG Erträge) für betriebliche Anleger (natürliche Person)	<i>Correction amount of deemed distribution for corporate investors (natural entity)</i>	Optional
KBABJ	Korrekturbetrag Anschaffungskosten (AG Erträge) für betriebliche Anleger (juristische Person)	<i>Correction amount of deemed distribution for corporate investors (legal entity)</i>	Optional
KBAPS	Korrekturbetrag Anschaffungskosten (AG Erträge) für Privatstiftungen	<i>Correction amount of deemed distribution for private foundation</i>	Optional

Codes für periodische Meldung der Ausschüttungen samt KEST

Übergangsmeldung bis inkl. GJ-Beginn in 2012

Einmeldung der Daten durch steuerliche Vertreter

Codes for reporting of distributions including capital yields tax

Interim reporting for all fiscal years beginning before 2013

Reporting of data through tax representative

Code	Beschreibung	Description	Mandatory / Optional
DIVI	Ausschüttung pro Fondsanteil	<i>Distribution per share</i>	Mandatory
KESTD	KEST-Betrag der Ausschüttung	<i>Capital yields tax of distribution per share</i>	Mandatory
KBP	Korrekturbetrag Anschaffungskosten (Ausschüttung) für Privatanleger (für KEST Zwecke relevant)	<i>Correction amount of distribution for private investors</i>	Mandatory
KBBN	Korrekturbetrag Anschaffungskosten (Ausschüttung) für betriebliche Anleger (natürliche Person)	<i>Correction amount of distribution for corporate investors (natural entity)</i>	Optional
KBBJ	Korrekturbetrag Anschaffungskosten (Ausschüttung) für betriebliche Anleger (juristische Person)	<i>Correction amount of distribution for corporate investors (legal entity)</i>	Optional
KBPS	Korrekturbetrag Anschaffungskosten (Ausschüttung) für Privatstiftungen	<i>Correction amount of distribution for private foundations</i>	Optional

Codes für tägliche EU-QuSt Meldung

Codes for daily EUSD data delivery

Code	Beschreibung	Description	Mandatory / Optional
'R'	Errechneter Wert	<i>Net asset value</i>	Mandatory
'E'	Ausgabepreis	<i>Subscription price</i>	Optional
'Z'	Rücknahmepreis	<i>Redemption price</i>	Optional
'Q'	Tägliche EU-QuSt pro Fondsanteil	<i>Daily EU-withholding tax amount per share</i>	mandatory EU-QuSt
'T'	Täglicher TIS pro Fondsanteil	<i>Daily TIS -> taxable income per share</i>	mandatory EU-QuSt

Codes für jährliche/periodische EU-QuSt Meldung

Codes for annual/periodic EUSD data delivery

Code	Beschreibung	Description	Mandatory / Optional
'Q2' oder 'QAGE'	EU-QuSt des Ausschüttungsgleichen Ertrages	<i>EU-withholding tax amount per share for deemed distribution</i>	Mandatory
'Q1' oder 'QDIV'	EU-QuSt der Ausschüttung	<i>Distribution: EU-withholding tax amount per share</i>	Mandatory
'T1' oder 'TDIV'	TIS der Ausschüttung -> steuerpflichtiger Betrag der Ausschüttung	<i>Distribution TIS -> taxable amount of distribution</i>	Optional

For Austrian funds only:

Meldung Ausschüttung und AG Erträge zu AT-Fonds (Format für AT-Fonds zwingend)

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

Fileformat

Comma Separated File, Trennzeichen ','

Zahlenformat: Punkt oder Komma als Dezimaltrennzeichen, KEINE Tausendertrennzeichen

Beispiel: 123456.1234 ODER 123456,1234

Genauere Anzahl der Nachkommastellen: 4

Updates und Korrekturen - technischer Weg

Updates zu Ausschüttungen sind nur dann zulässig, wenn der Ex-Tag gleich bleibt, in diesem Fall muss der gesamte Datensatz neu gesendet werden. Andernfalls muss die zu ändernde Ausschüttung zuerst gelöscht werden, dann können die neuen Daten geliefert werden. Bleibt der Ex-Tag gleich darf nur ein Update geschickt werden, keine Löschung.

Filebeschreibung

Spalte	Datenfeld	Format	Beschreibung
1	ISIN	X(12)	Mandatory
2	Fondsbezeichnung	X(45)	Optional
3	Kupon-Nummer	9(3)	Optional
4	Ex-Tag	YYYYMMDD oder YYYY.MM.DD	Mandatory

Spalte	Datenfeld	Format	Beschreibung
5	Ausschüttungstag (Zahltag)	YYYYMMDD oder YYYY.MM.DD	Mandatory
6	Währung der Ausschüttung	X(3)	Mandatory Währungscode (ISO-4217)
7	Ausschüttung (DIVI)	numerisch, 4 Nachkommastellen	Mandatory
8	KESt Betrag der Ausschüttung ohne Optionserklärung (alt: KESt Pflicht) (KESTP)	numerisch, 4 Nachkommastellen	Mandatory
9	KESt Betrag der Ausschüttung itmit Optionserklärung (alt: KESt gesamt) (KESTD)	numerisch, 4 Nachkommastellen	Mandatory
10	KESt Substanzgewinn (KESTS)	numerisch, 4 Nachkommastellen	Mandatory
11	KESt ausl. Dividende (KESTA)	numerisch, 4 Nachkommastellen	Mandatory
12	EU-QuSt (Q1)	numerisch, 4 Nachkommastellen	Mandatory
13	TIS (T1)	numerisch, 4 Nachkommastellen	Optional
14	Geschäftsjahr von	YYYYMMDD oder YYYY.MM.DD	Mandatory

Spalte	Datenfeld	Format	Beschreibung
15	Geschäftsjahr bis	YYYYMMDD oder YYYY.MM.DD	Mandatory
16	Zwischenausschüttung	X(1)	Mandatory Angabe ob ja (J) oder nein (N)
17	Wiederanlagerabatt	Numerisch	Optional
18	Wiederanlagerabatt Art	X(1)	Optional Angabe ob Prozent (P) oder Stück (S)
19	Wiederanlagerabatt Zeitraum bis	YYYYMMDD oder YYYY.MM.DD	Optional
20	Korrekturbetrag Anschaffungskosten (Ausschüttung) für Privatanleger (für KEST Zwecke relevant) (KBP)	numerisch, 4 Nachkommastellen	Mandatory
21	Korrekturbetrag Anschaffungskosten (Ausschüttung) für betriebliche Anleger (natürliche Person) (KBBN)	numerisch, 4 Nachkommastellen	Optional
22	Korrekturbetrag Anschaffungskosten (Ausschüttung) für betriebliche Anleger (juristische Person) (KBBJ)	numerisch, 4 Nachkommastellen	Optional
23	Korrekturbetrag Anschaffungskosten (Ausschüttung) für Privatstiftungen (KBPS)	numerisch, 4 Nachkommastellen	Optional

Spalte	Datenfeld	Format	Beschreibung
24	Code für Art	X(1)	"A" - Ausschüttung "K" - KEST-Abschlag (Thesaurierer) "V" - Meldung für Vollthesaurierer
25	Dem KEST-Abzug unterliegende ausschüttungsgleiche Erträge je Anteil (ALOE)	numerisch, 4 Nachkommastellen	Mandatory
26	Im Betriebsvermögen steuerpflichtige Substanzgewinne je Anteil (SSGBV)	numerisch, 4 Nachkommastellen	Mandatory
27	Im Privatvermögen steuerpflichtige Substanzgewinne je Anteil (SSGPB)	numerisch, 4 Nachkommastellen	Mandatory
28	KEST Betrag des Ausschüttungsgleichen Ertrages (KEST)	numerisch, 4 Nachkommastellen	Mandatory
29	Korrekturbetrag Anschaffungskosten (AG Erträge) für Privatanleger (für KEST Zwecke relevant) (KBAP)	numerisch, 4 Nachkommastellen	Mandatory
30	Korrekturbetrag Anschaffungskosten (AG Erträge) für betriebliche Anleger (natürliche Person) (KBABN)	numerisch, 4 Nachkommastellen	Optional
31	Korrekturbetrag Anschaffungskosten (AG Erträge) für betriebliche Anleger (juristische Person) (KBABJ)	numerisch, 4 Nachkommastellen	Optional

Spalte	Datenfeld	Format	Beschreibung
32	Korrekturbetrag Anschaffungskosten (AG Erträge) für Privatstiftungen (KBAPS)	numerisch, 4 Nachkommastellen	Optional
33	Aktion	X(1)	Optional Default: "N" "N" - New / Update "D" - Delete (nur möglich bis Ex-Tag minus 1)

Änderungshistorie

Change log

Datum Date	Beschreibung	Description
03.01.2012	<p>Filebeschreibung der Einmeldung jährliche KEST- und EU-QuSt-Daten an OeKB / Seite 4</p> <p>Die Spalten 6 und 7 wurden ausgetauscht (neu: Spalte 6 Aktion, Spalte 7 Fondsbezeichnung), da in der bisherigen Lieferung der Steuerdaten auch zuerst Aktion, dann Fondsbezeichnung</p>	<p><i>File description for the Delivery of annual tax data to OeKB / page 4</i></p> <p><i>Columns 6 and 7 were swapped (new: column 6 Action, column 7 Name of fund) in order to have the same format as for the current tax data delivery</i></p>
26.01.2012	<p>Ergänzung Updates und Korrekturen gemäß Entwurf Fonds-Melde-VO des BMF vom 26.01.2012 / Seite 3 und 10</p>	<p><i>Addition of procedure for updates and corrections in accordance with the drafted regulation for the reporting of tax data for funds by the Austrian Ministry of Finance / page 3</i></p>



Oesterreichische Kontrollbank AG

1011 Vienna, Austria
Strauchgasse 3
Tel. +43 1 531 27-2040
Fax +43 1 531 27-4040
akag@oekb.at
www.oekb.at

