Anleitung FATCA Reporting

XML Schema Version v2.0

Version 1. Juni 2023

ersetzt die Version vom 6. Oktober 2022

Änderungen im Vergleich zur Vorversion:

Pkt. 1.3, 4. und 12.7

Inhaltsverzeichnis

1. Allgemeines 4
   1.1 Gültigkeit der XML Schema Version v2.0 4
   1.2 Webseite der STV 4
   1.3 Login FATCA Reportingportal 4
2. XML Schema v2.0 5
   2.1 Datenfeld: Filer Category 5
   2.2 NIL Report (no account to report) 6
   2.3 Account Balance als Negativbetrag erlaubt 6
3. Zu beachten 6
4. TIN 7
   4.1 TIN of US-Individual and US-Entity 7
   4.2 TIN of Non-US Entity mit US Substantial Owner 10
      4.2.1 Beispiel: Verwendung „nationale TIN“ eines liechtensteinischen Rechtsträgers 11
      4.2.2 Beispiel: Verwendung «NA» bei Nichtvorliegen einer «nationalen TIN» 11
      4.2.3 Erfassung mittels Einzelmeldemaske (zu Pkt. 4.2.2) 12
   4.3 TIN of ReportingFI bei TDT-Konstellationen 12
5. i-Felder in der Erfassungsmaske 12
   5.1 Beispiele von i-Feldern 12
      5.1.1 DocTypeIndic 12
      5.1.2 TIN of Sponsor 13
      5.1.3 NIL Reporting (no account to report) 13
6. Message Ref ID 13
7. Doc Ref ID 13
8. Felder der Einzelerfassungsmaske 14
   8.1 LOG-IN und MESSAGE SPECIFICATION 15
   8.2 REPORTING FI und FILER CATEGORY 16
   8.3 SPONSOR, INTERMEDIARY UND NIL REPORT 17
   8.4 ACCOUNT HOLDER/PAYEE 18
   8.5 SUBSTANTIAL OWNER 20
   8.6 FINANCIAL INFORMATION 21

9. Kontroll- und Abschlussseite 22
9.1 Kontrollseite 22
9.2 Abschlussseite 23
10. Korrekturen 24
10.1 FATCA2 (corrected data) 24
10.2 FATCA3 (void data) 24
10.3 FATCA4 (amended data) 24
11. NPFFI Reporting 25
12. Fallbeispiele mittels Einzelmeldung 25
12.1 Beispiel 1 mit DocTypeIndic FATCA1-new (FL Trust ohne TDT) 26
12.2 Beispiel 2 mit DocTypeIndic FATCA1-new (FL Trust mit TDT) 30
12.3 Beispiel 3 mit DocTypeIndic FATCA1-new (NIL Report – no account to report) 34
12.4 Beispiel 4 mit DocTypeIndic FATCA2-corrected betreff. Beispiel 1 36
12.5 Beispiel 5 mit DocTypeIndic FATCA3-void betreff. Beispiel 3 40
12.6 Beispiel 6 mit DocTypeIndic FATCA4-amended betreff. Beispiel 2 42
12.7 Beispiel 7 mit DocTypeIndic FATCA1 – new (non-US Entity mit US substantial owner) 46

1. Allgemeines

FATCA-Meldungen können mittels **Einzelerfassungsmaske** oder mittels automatisierter Upload Funktion einer **XML-Datei** (Massenmeldung) erfasst und übermittelt werden. Hierfür gelten die Vorgaben gemäss *IRS Publication 5124, FATCA XML Schema v2.0 User Guide*[1] *(nachfolgend «IRS User Guide»)* sowie die STV-Zusatzspezifikationen[2]. Es gilt zu beachten, dass bei der Verwendung der Einzelerfassungsmaske jeweils nur 1 *Account Holder* bzw. nur 1 *Substantial Owner* pro Meldung erfasst bzw. übermittelt werden kann.

1.1 Gültigkeit der XML Schema Version v2.0

Das FATCA XML Schema in der Version v2.0 ist ab 01/2017 zu verwenden und zwar ungeachtet der Reportingperiode. Die XML Schemaversion v1.1 wird in keinem Fall mehr verwendet.

1.2 Webseite der STV

Die wichtigsten Informationen, Anleitungen, Dokumente, Hilfsmittel, Gesetzestexte, Verordnungen, FAQ's sowie der Link zum FATCA-Reportingportal befinden sich auf der Webseite der STV: **www.stv.llv.li -> Internationales Steuerrecht -> FATCA**

1.3 Login FATCA Reportingportal

Auf der Webseite der STV befinden sich 2 Links für den Login betreffend Einzelmeldung und Massenmeldung (XML Upload). Für den Login ist die PIN, die 8-stellige FATCA-Meldestellennummer und die PEID der Meldestelle notwendig. Weiters ist eine **gültige** Email-Adresse anzugeben. An diese Email-Adresse wird nach der Übermittlung an die STV eine Email-Nachricht versendet, um die erfolgreiche bzw. eine nicht erfolgreiche Verarbeitung zu bestätigen.

- Erfassung von Einzelmeldungen im Rahmen des FATCA-Reportings
- Erfassung von Massenmeldungen im Rahmen des FATCA-Reportings (XML Upload)

[1] https://www.irs.gov/pub/irs-pdf/p5124.pdf
[2] https://www.llv.li/files/onlineschalter/Dokument-2475.pdf

2. XML Schema v2.0

2.1 Datenfeld: Filer Category

Das Datenfeld «Filer Category» bezieht sich auf den Absender der FATCA-Meldung. Das ist in der Regel der FI selbst oder ein Sponsor. Dementsprechend sind folgende Werte für den FI bzw. für den Sponsor möglich. Die folgende Übersicht gemäss «*IRS User Guide»* zeigt die möglichen Kombinationen auf:

Filer Category Types: If the financial institution reporting the account is a:	**FilerCategory for element**	**FilerCategory Value**
PFFI (other than a Reporting Model 2 FFI and including a U.S. branch of a PFFI not treated as a U.S. person)	Reporting FI	FATCA601
RDC FFI (including a Reporting Model 1 FFI) Note: If an HCTA in a Model 1 IGA jurisdiction is sending information on accounts maintained by a Reporting Model 1 FFI, use filer category FATCA602 (RDC FFI).	Reporting FI	FATCA602
Limited Branch or Limited FFI	Reporting FI	FATCA603
Reporting Model 2 FFI	Reporting FI	FATCA604
Qualified Intermediary (QI), Withholding Foreign Partnership (WP), or Withholding Foreign Trust (WT)	Reporting FI	FATCA605
Direct Reporting NFFE	Reporting FI	FATCA606
Sponsoring Entity of a Sponsored FFI	Sponsor	FATCA607
Sponsoring Entity of a Sponsored Direct Reporting NFFE	Sponsor	FATCA608
Trustee of a Trustee-Documented Trust	Sponsor	FATCA609
Withholding Agent (including a U.S. branch of a PFFI, Reporting Model 1 FFI, Reporting Model 2 FFI, or RDC FFI treated as a U.S. person, and a U.S. branch of a Reporting Model 1 FFI (including any other RDC FFI) or Limited FFI that is not treated as a U.S. person)	Reporting FI	FATCA610
Territory Financial Institution treated as a U.S. person	Reporting FI	FATCA611

Das Datenfeld «Filer Category» zeigt die Kategorie des Übermittlers (= Filer) an. Das ist entweder der ReportingFI oder der Sponsor.

- Ist der ReportingFI der Übermittler, sind folgende Werte möglich: FATCA601-606 und FATCA610-611.
- Ist der Sponsor der Übermittler, ist einer der folgenden drei Werte auszuwählen: FATCA-607-609. Weitere Informationen dazu finden Sie im *«IRS User Guide»* vor allem auf den Seiten 38 und 39.

2.2 NIL Report (no account to report)

Der NIL Report (no account to report) ist aus liechtensteinischer Sicht optional.

2.3 Account Balance als Negativbetrag erlaubt

Es kann auch ein negativer Betrag in das Feld «Account Balance» eingetragen werden. Dabei gilt zu beachten, dass das Minus-Symbol direkt vor dem Betrag (ohne Leerschlag) angeführt werden muss.

Beispiel: -12345.00

3. Zu beachten

- TIN-Felder sind Pflichtfelder
- Datumsschreibweise: YYYY-MM-DD
- Die TIN's - wie zB. GIIN, EIN, SSN - werden auf das richtige Format geprüft
- Verbotene Zeichenpaare sind: -- /* &#
- Sonderzeichen – wie zB. & < > „ – werden automatisch umgewandelt in &amp, &lt, &gt, "
- bei Testmeldungen sind die Doc Type Indic FATCA11-14 zu verwenden

4. TIN

4.1 TIN of US-Individual and US-Entity

Bei **natürlichen** Personen mit US-Status ist im TIN-Feld die amerikanische Sozialversicherungsnummer (Social Security Number, **SSN**) und bei **juristischen** Personen mit US-Status die Employer-Identification-Number (EIN) zwingend zu erfassen:

SSN --> ohne Trennzeichen: **XXXXXXXXX** [9] oder mit Trennzeichen: **XXX-XX-XXXX** [3]-[2]-[4]

EIN -> ohne Trennzeichen: **XXXXXXXXX** [9] oder mit Trennzeichen: **XX-XXXXXX** [2]-[7]

Sollte dem Finanzinstitut jedoch keine SSN/EIN der US-Person(en) vorliegen, ist eine der folgenden sogenannten Dummy-TIN-Werte zu verwenden:

Dummy-TIN-Werte[3]	Beschreibung	Meldeperiode
222222222	**Bestehendes Konto einer natürlichen Person** mit einzigem U.S.-Indiz U.S.-Geburtsort. Dieser Dummy-TIN-Wert hat Vorrang, auch wenn ein anderer Dummy-TIN-Wert (ausser 000222111) anwendbar ist.	Anwendbar ab Meldeperiode 2020[4], verpflichtend ab Meldeperiode 2022 (Frist 30. Juni 2023).
000222111	**Bestehendes Einlagenkonto einer natürlichen Person** mit einzigem U.S.-Indiz U.S.-Geburtsort Zusätzlich muss das FFI feststellen, dass der Kontoinhaber in dem Land ansässig ist, in dem das Konto für AML/Steuerzwecke geführt wird. Die Definition „Einlagenkonto“ bestimmt sich nach dem FATCA-Abkommen. Dieser Dummy-TIN-Wert hat Vorrang, auch wenn ein anderer Dummy-TIN Wert anwendbar ist.	Optional für Meldeperiode 2022 (Frist 30. Juni 2023). Verpflichtend ab Meldeperiode 2023 (Frist 30. Juni 2024).
333333333	**Neukonto einer natürlichen Person** mit (1) U.S.-Indiz U.S.-Geburtsort und (2) entweder: a) eine Änderung der Gegebenheiten vorliegt, die dazu führt, dass die zum Zeitpunkt der Kontoeröffnung ursprünglich erhaltene Selbstauskunft nicht zutreffend oder	Anwendbar ab Meldeperiode 2020[4], verpflichtend ab Meldeperiode 2022 (Frist 30. Juni 2023).

[3] Weitere Details zu den Dummy-TIN-Werte finden Sie in den FATCA-FAQs der IRS, Kapitel «Reporting», Q6 (https://www.irs.gov/businesses/corporations/frequently-asked-questions-faqs-fatca-compliance-legal#reporting).

[4] betrifft alle Meldungen ab Übermittlungsdatum 01.01.2021, ungeachtet der Meldeperiode (z.B. insbesondere Nachmeldungen)

	unglaubwürdig ist und keine neue Selbstauskunft beschafft werden konnte, oder b) dieses zum Zeitpunkt der Kontoeröffnung unter dem Schwellenwert für die Überprüfung, Identifizierung und Meldung lag und später der Schwellenwert überschritten wurde und keine Selbstauskunft beschafft werden konnte.	
444444444	**Bestehendes Konto einer natürlichen Person und bestehendes Konto eines Rechtsträgers** das (1) ein anderes U.S.-Indiz als den U.S.-Geburtsort hat und (2) entweder: a) eine Änderung der Gegebenheiten vorliegt, die dazu führt, dass die zum Zeitpunkt der Kontoeröffnung ursprünglich erhaltene Selbstauskunft oder andere Dokumentation nicht zutreffend oder unglaubwürdig ist und keine neue Selbstauskunft oder andere Dokumentation beschafft werden konnte, oder b) dieses zum Zeitpunkt der Kontoeröffnung unter dem Schwellenwert für die Überprüfung, Identifizierung und Meldung lag und später der Schwellenwert überschritten wurde und keine Selbstauskunft oder andere Dokumentation beschafft werden konnte.	Anwendbar ab Meldeperiode 2020[5], verpflichtend ab Meldeperiode 2022 (Frist 30. Juni 2023).
555555555	**Neukonto einer natürlichen Person und Neukonto eines Rechtsträgers** das (1) ein anderes U.S.-Indiz als den U.S.-Geburtsort hat und (2) entweder: a) eine Änderung der Gegebenheiten vorliegt, die dazu führt, dass die zum Zeitpunkt der Kontoeröffnung ursprünglich erhaltene Selbstauskunft oder andere Dokumentation nicht zutreffend oder unglaubwürdig ist und keine neue Selbstauskunft oder andere Dokumentation beschafft werden konnte, oder b) dieses zum Zeitpunkt der Kontoeröffnung unter dem Schwellenwert für die Überprüfung, Identifizierung und Meldung lag und später der Schwellenwert überschritten	Anwendbar ab Meldeperiode 2020[5], verpflichtend ab Meldeperiode 2022 (Frist 30. Juni 2023).

[5] betrifft alle Meldungen ab Übermittlungsdatum 01.01.2021, ungeachtet der Meldeperiode (z.B. insbesondere Nachmeldungen)

	wurde und keine Selbstauskunft oder andere Dokumentation beschafft werden konnte.	
666666666	**Bestehendes Konto eines passiven NFFE mit einem Kontowert über $ 1,000,000** für welches keine Selbstauskünfte eingeholt werden konnten und kein U.S.-Indiz mit Bezug auf die beherrschenden Personen identifiziert wurde.	Anwendbar ab Meldeperiode 2020[6], verpflichtend ab Meldeperiode 2022 (Frist 30. Juni 2023).
777777777	**Bestehendes nachrichtenloses Konto («dormant account»)** Bestehendes Konto über dem Schwellenwert zur Überprüfung, Identifizierung und Meldung, für welches keine TIN verfügbar ist und das Konto für Vermögensabgänge gesperrt ist. Ein «dormant account» ist ein Konto, das den Bestimmungen gem. US Treasury Regulations §1.1471-4(d)(6)(ii) entspricht und auf dem drei Jahre lang keine finanziellen Aktivitäten stattgefunden haben (ausgenommen Zinszahlungen). Sollten mehrere Dummy-TIN-Werte dem Konto zugeordnet werden können, hat der andere Dummy-TIN-Wert Vorrang.	Anwendbar ab Meldeperiode 2020[6], verpflichtend ab Meldeperiode 2022 (Frist 30. Juni 2023).
999999999	Jedes Konto, für das das FFI keine TIN erhalten kann und für das keiner der anderen Dummy-TIN-Werte anwendbar sind. Die Verwendung dieses Dummy-TIN-Wertes zeigt an, dass ein FFI seine Überprüfung von Konten ohne US-TINs abgeschlossen hat und in gutem Glauben Dummy-TIN-Werte auf Konten anwendet, wenn diese zutreffen.	Optional für Meldungen betreffend Meldeperiode 2022 (Frist 30. Juni 2023). Verpflichtend für Meldungen ab Meldeperiode 2023 (Frist Juni 30. Juni 2024).

Trotz Verwendung eines Dummy-TIN-Wertes wird vom IRS eine sogenannte «Error-Notification» generiert, um anzuzeigen, dass die Eingabe bei Verwendung eines Dummy-TIN-Wertes ungültig ist. Es wird daher ausdrücklich darauf hingewiesen, dass gemäss IRS innerhalb von 120 Tagen ab Meldung eine Korrektur mittels FATCA3-Stornomeldung (mit Bezug auf die ursprüngliche FATCA1-Meldung) und anschliessender neuer FATCA1-Meldung (bei zwischenzeitlichem Vorliegen einer US-TIN) durch das liechtensteinische meldende Finanzinstitut erfolgen kann. Für den Fall, dass die TIN nicht innerhalb von 120 Tagen gemeldet wird, evaluiert das IRS die übermittelten Daten und prüft

[6] betrifft alle Meldungen ab Übermittlungsdatum 01.01.2021, ungeachtet der Meldeperiode (z.B. insbesondere Nachmeldungen)

auf Grundlage der Fakten und Umstände ob eine «erhebliche Nichteinhaltung» vorliegt (vgl. IRS Notice 2023-11 und IRS FATCA FAQ, Kapitel Reporting, Q3).

Übergangsbestimmungen für Meldeperioden 2022 bis 2024:
Gemäss Notice 2023-11[7] werden FFIs für die Meldeperioden 2022 (Meldefrist Juni 2023), 2023 (Meldefrist Juni 2024) und 2024 (Meldefrist Juni 2025) bei Verwendung der Dummy-TIN-Werte nicht automatisch als significant non-compliant eingestuft, sofern bei pre-existing US-Accounts die US-TIN nicht gemeldet wird. Dies gilt jedoch nur unter den folgenden Voraussetzungen:

- Meldung der Geburtsdaten der US-Kontoinhaber oder US-beherrschenden Personen;
- jährliche Nachfrage beim US-Kontoinhaber oder bei der US-beherrschenden Personen hinsichtlich der fehlenden US-TIN;
- jährliche Suche in den elektronischen Datensätzen nach der fehlenden US-TIN; und
- Verwendung der Dummy-TIN-Werte für US-Kontoinhaber und US-beherrschende Personen bei denen die US-TIN bisher nicht vorliegt.

Bei der jährlichen Nachfrage beim US-Kontoinhaber oder der US-beherrschenden Person betreffend der fehlenden US-TIN sind die gängigen Kommunikationswege (z.B. hinterlegte Versandinstruktion die den Kontoinhaber am wahrscheinlichsten erreicht) des FFIs zu verwenden. Darüber hinaus müssen im Schreiben an den US-Kontoinhaber oder die US-beherrschende Person einer der folgenden Informationen beinhaltet sein (vgl. Notice 2023-11, Sec. 3.04):

- Link zur Homepage of the State Department's Joint FATCA FAQs[8], oder
- Kopie der im vorgenannten FATCA FAQs, sowie
    - entweder eine Kopie der «relief procedures» der IRS, oder
    - Link zur Homepage betreffend den «relief procedures»[9]

Weiters muss das FFI die unternommenen Schritte für die Umsetzung der Vorgaben gemäss Notice 2023-11, Sec. 3.04 dokumentieren und die hierfür implementierten Weisungen und Prozesse gemäss den Bestimmungen des Art. 4 Abs. 5 FATCA Gesetz aufbewahren.

4.2 TIN of Non-US Entity mit US Substantial Owner

Sollte es sich beim Account-Holder um eine Non-US Entity mit einem US Substantial Owner handeln, so verfügt die Non-US Entity üblicherweise über keine amerikanische Steuernummer (Employer Identification Number - EIN). Folglich kann auch keine US-TIN im Pflichtfeld erfasst werden. In diesem Fall ist die **nationale** Steuernummer der Non-US Entity zu melden (siehe Pkt. 4.2.1 folgend). In jenen Fällen, wo selbst keine **nationale** Steuernummer vorhanden sein sollte, ist der

[7] https://www.irs.gov/pub/irs-drop/n-23-11.pdf
[8] Die FATCA-FAQs enthalten Informationen darüber, wie man eine SSN erhält, wie man auf die US-Staatsbürgerschaft verzichtet und welche steuerlichen Konsequenzen dies in den USA hat (einschliesslich eines Links zu den Erleichterungsverfahren der IRS für bestimmte ehemalige US-Bürger); https://travel.state.gov/content/travel/en/international-travel/while-abroad/Joint-Foreign-Account-Tax-Compliance-FATCA-FAQ.html
[9] https://www.irs.gov/individuals/international-taxpayers/relief-procedures-for-certain-former-citizens

Wert «**NA**» im TIN-Feld des Account-Holders und der Länder-ISO-Code (Alpha-2) als Wert im Feld «TIN issued by» (siehe Pkt. 4.2.2 folgend) zu verwenden.

4.2.1 Beispiel: Verwendung „nationale TIN" eines liechtensteinischen Rechtsträgers

Nationale TIN	Beschreibung
1234567 (PEID)	Im Falle eines liechtensteinischen Rechtsträgers als Account-Holders (ohne US-Status) ist die liechtensteinische Steuernummer (PEID) im TIN-Feld des Account-Holders zu erfassen, beispielsweise bei einer pNFFE.
TIN issued by	das Feld «TIN issued by» ist mit «LI» zu befüllen

Dieses obige PEID-Beispiel für Liechtenstein gilt analog für sämtliche nationale TINs anderer Staaten.

Wichtig:
Die Verwendung ausländischer TIN's für Non-US Entities verhindert eine sogen. «Error-Notification» seitens des IRS und somit kann eine erhebliche Nichteinhaltung im Sinne von Art. 5 Abs. 2 des FATCA-Abkommens vermieden werden (vgl. IRS ICMM FAQ, Q3, Kapital «Population the TIN Field» [10]).

4.2.2 Beispiel: Verwendung «NA» bei Nichtvorliegen einer «nationalen TIN»

Dummy-TIN-Wert	Beschreibung
NA	Sofern keine nationale TIN der Non-US Entity als Account-Holder vorhanden ist, darf der Wert «NA» im TIN-Feld des Account-Holders verwendet werden, beispielsweise bei einer pNFFE.
TIN issued by = «MC»	zusätzlich ist der Wert «MC» im Feld «TIN issued by» zwingend zu setzen.

Die Verwendung der Ländercodes «LI» und «US» im Datenfeld «TIN issued by» in Verbindung mit dem TIN Wert «NA» sind **nicht** gestattet.

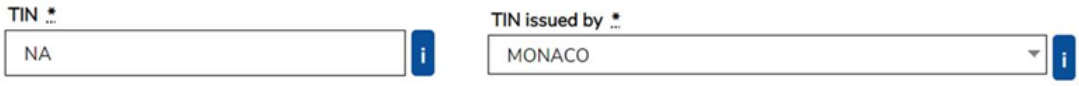
Bei Verwendung des Werts «NA» anstatt der nationalen TIN wird automatisch eine sogenannten «Error-Notification» generiert (vgl. IRS ICMM FAQ, Q3, Kapital «Population the TIN Field»[10]). In diesem Fall wird seitens der STV keine Weiterleitung der Error-Notification des IRS an das meldende liechtensteinische Finanzinstitut erfolgen.

[10] https://www.irs.gov/businesses/corporations/irs-fatca-report-notifications-frequently-asked-questions#Populating%20the%20TIN%20Field

Eine Korrektur der übermittelten Meldungen mit dem Dummy-TIN-Wert «NA» ist gemäss IRS nicht notwendig (vgl. IRS ICMM FAQ, Q1, Kapitel «Population the TIN Field»).

4.2.3 Erfassung mittels Einzelmeldemaske (zu Pkt. 4.2.2)

Non-US Entity Account-Holder (Organisation bzw. Rechtsträger)



4.3 TIN of ReportingFI bei TDT-Konstellationen

Bei «Trustee-Documented-Trust (TDT)»-Konstellationen gilt folgendes in Bezug auf die **GIIN** zu beachten:

Im «TIN of ReportingFI» Datenfeld hat der Treuhänder jene GIIN anzugeben, die er bei seiner eigenen Registrierung als FFI erhalten hat (Single-GIIN (SL), Lead-GIIN (LE) oder Member-GIIN (ME)). Die Sponsor-GIIN darf gemäss den IRS Instructions zu den W-8-Formularen (bspw. Instructions for Form W-8BEN-E, Ziffer 9a) vom Treuhänder (Trustee des Trusts) **nicht** als Trustee-Documented Trust-GIIN verwendet werden! Beispiele für die korrekte Erfassung können dem Kapitel 12, Beispiel 2, dieser Anleitung entnommen werden.

5. i-Felder in der Erfassungsmaske

In der Einzelerfassungsmaske sind häufig direkt beim Eingabefeld sogenannte «i-Felder» platziert. Sie können mit einem Mausklick geöffnet werden und beinhalten hilfreiche Informationen bzw. auch Beispiele. Die **i-Felder** sind wie im folgenden Beispiel dargestellt:

5.1 Beispiele von i-Feldern

5.1.1 DocTypeIndic

Das Feld «Doc-Type-Indic» ist ein Pflichtfeld und gibt an, ob es sich um eine neue Meldung, eine Stornierung oder um eine Korrektur handelt. Pro Meldung kann nur jeweils ein und derselbe Typ verwendet werden.

Meldungen mit den Typen FATCA2, FATCA3 bzw. FATCA4 benötigen zusätzlich die Felder «Corr-Message-Ref-ID» sowie die Felder «Corr-Doc-Ref-ID» der jeweiligen Blöcke **ReportingFI** bzw. **Account-Report.** Diese müssen entsprechend übereinstimmen.

Bei Testmeldungen sind die Typen FATCA11-14 zu verwenden. Testmeldungen werden nicht an den IRS weitergeleitet.

5.1.2 TIN of Sponsor

Dieses Feld muss mit der **Sponsor**-GIIN befüllt werden, also mit jener GIIN, welche die Buchstaben «SP» direkt vor der Länderkennzahl «438» trägt. Dabei ist ebenfalls das Format bzw. die Schreibweise genau einzuhalten: [6Zeichen].[5Zeichen].**[SP]**.[438] → die Punkte als Trennzeichen sind zwingend zu setzen.

5.1.3 NIL Reporting (no account to report)

Der FI hat hiermit die Möglichkeit anzuzeigen, dass er keine meldepflichtigen US Konten (reportable US accounts) hat. Liechtensteinischen FI's steht es frei, diese Nullmeldung (NIL Reporting) zu machen. Weitere Informationen dazu finden Sie im aktuellen IRS FATCA XML User Guide, Pkt. 6.3.

6. Message Ref ID

Die **Message-Ref-ID** bezieht sich auf die Meldung. Sie muss einmalig und eindeutig sein und darf sich nie wiederholen. Bei der Einzelmeldemaske wird die Message-Ref-ID automatisch vom System generiert.

*In Bezug auf die XML-Datei verweisen wir auf die **Zusatzspezifikation** («LLV-FATCA XML User Guide – Zusatzspezifikation») auf der Webseite der STV unter der Rubrik FATCA.*

7. Doc Ref ID

Die **Doc-Ref-ID** bezieht sich auf einen bestimmten Abschnitt innerhalb einer FATCA-Meldung. Die folgenden Abschnitte müssen, sofern sie ausgefüllt werden, eine eigene, einzigartige und sich nie wiederholende Doc-Ref-ID-Nummer haben:

- ReportingFI
- Sponsor
- Intermediär
- NIL Report (no account to report)
- Account Report

Bei der Einzelmeldemaske werden sämtliche Doc-Ref-ID-Nummern automatisch vom System generiert. Eine Doc-Ref-ID-Nummer kann nur 1 einziges Mal und nur für 1 Feld verwendet werden.

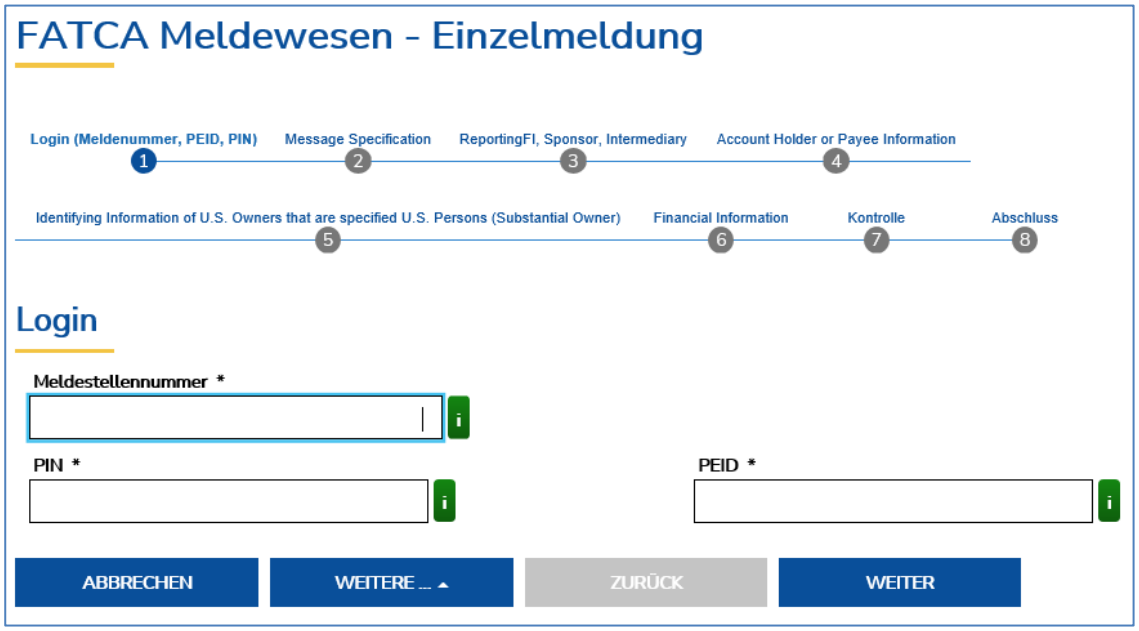
Beispiel: Werden in einer FATCA-Meldung die Abschnitte «ReportingFI», «Sponsor» und «Account Report» ausgefüllt, werden insgesamt 3 unterschiedliche DocRefIDs benötigt. Diese werden in der Einzelerfassungsmaske automatisch vom System erzeugt.

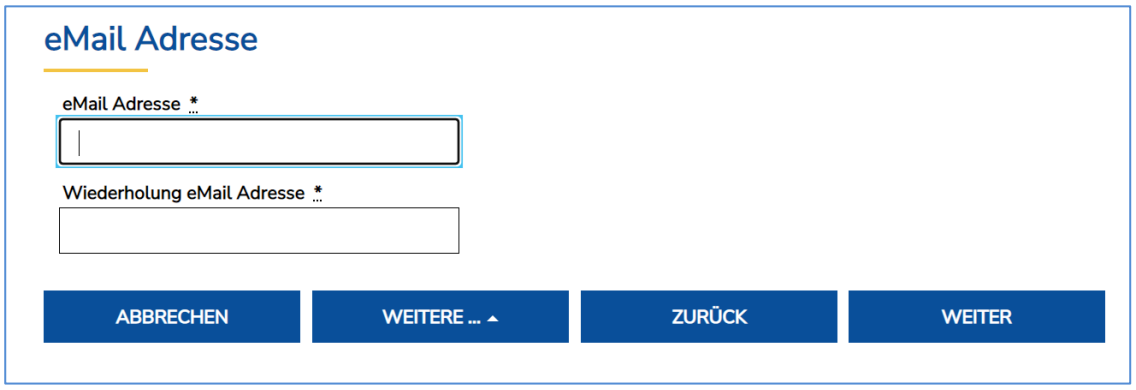
*In Bezug auf die XML-Datei verweisen wir auf die **Zusatzspezifikation** («LLV-FATCA XML User Guide – Zusatzspezifikation») auf der Webseite der STV unter der Rubrik FATCA.*

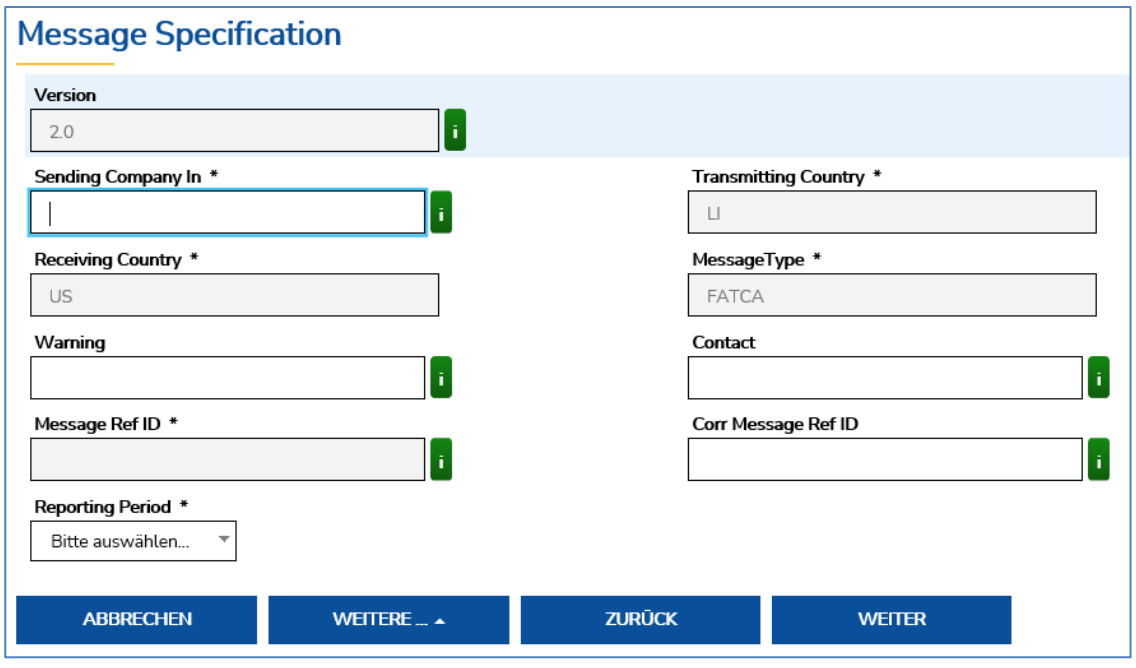
8. Felder der Einzelerfassungsmaske

Die Einzelerfassungsmaske ist analog dem CRS XML Schema aufgebaut. Die «absoluten» Pflichtfelder sind mit einem *-Symbol gekennzeichnet. Je nach Konstellation kommen weitere Pflichtfelder hinzu, z.B. wenn der Account Holder eine «*Passive Non-Financial Entity with Substantial US Owner(s)*» ist, dann werden die entsprechenden Felder im Abschnitt «Substantial Owner» ebenfalls zu Pflichtfeldern. Dies gilt analog auch für die XML Datei. Diese zusätzlichen Pflichtfelder werden dem Erfasser direkt beim Ausfüllen in der Einzelerfassungsmaske angezeigt bzw. es erscheinen entsprechende Fehlerhinweismeldungen sollten Pflichtfelder nicht ausgefüllt worden sein.

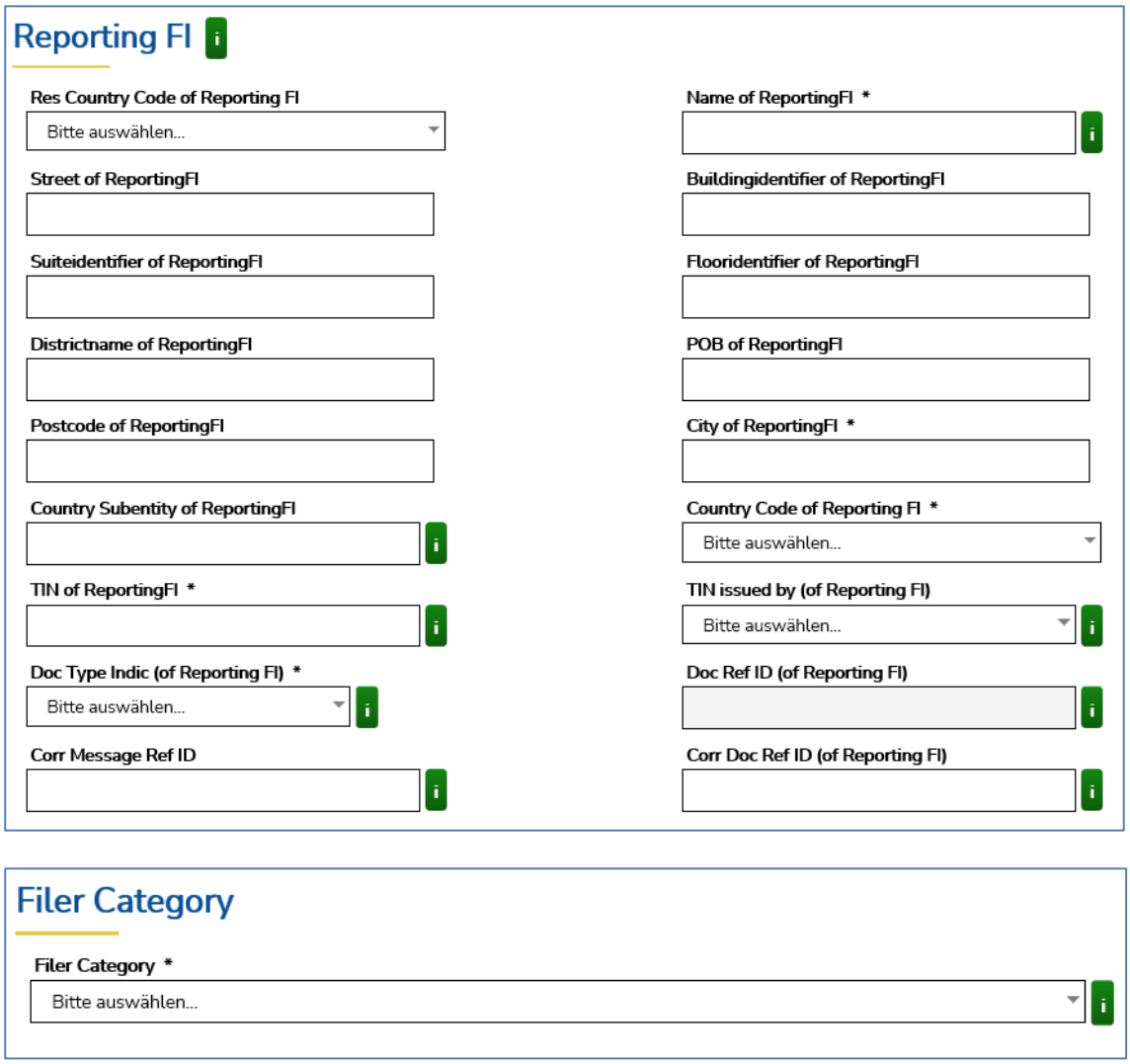
8.1 LOG-IN und MESSAGE SPECIFICATION



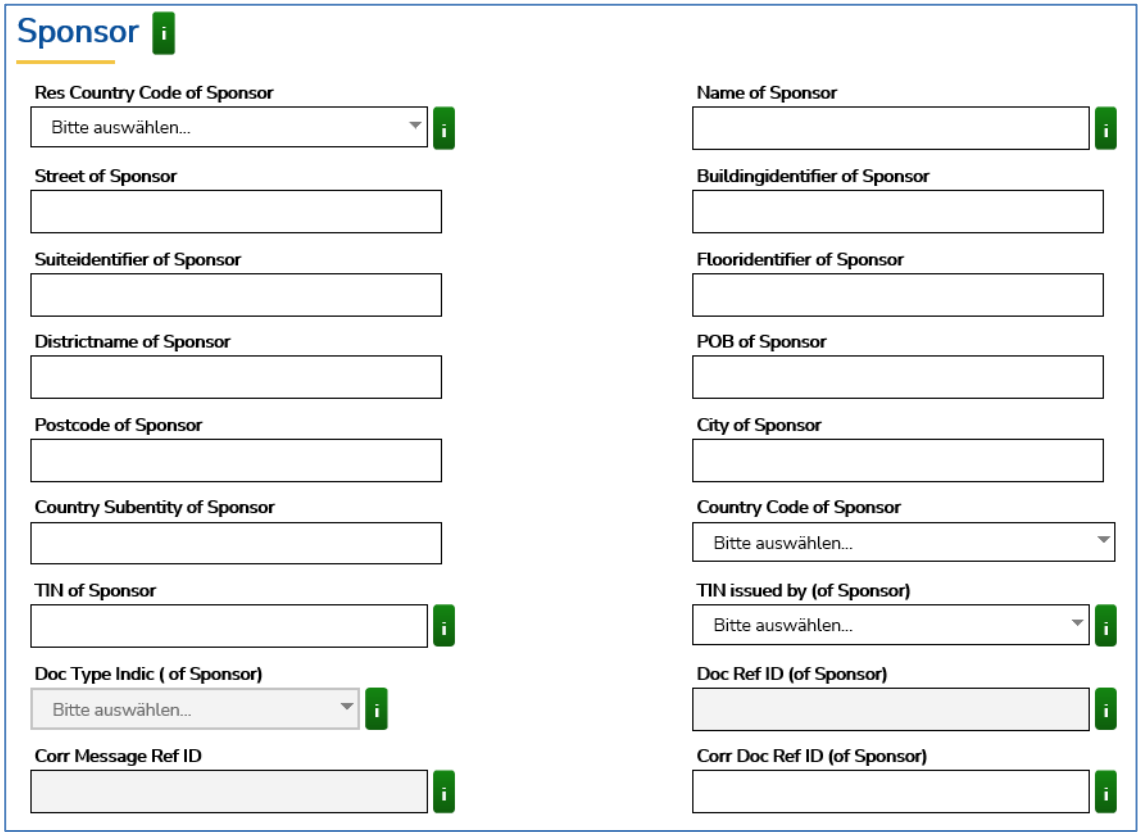


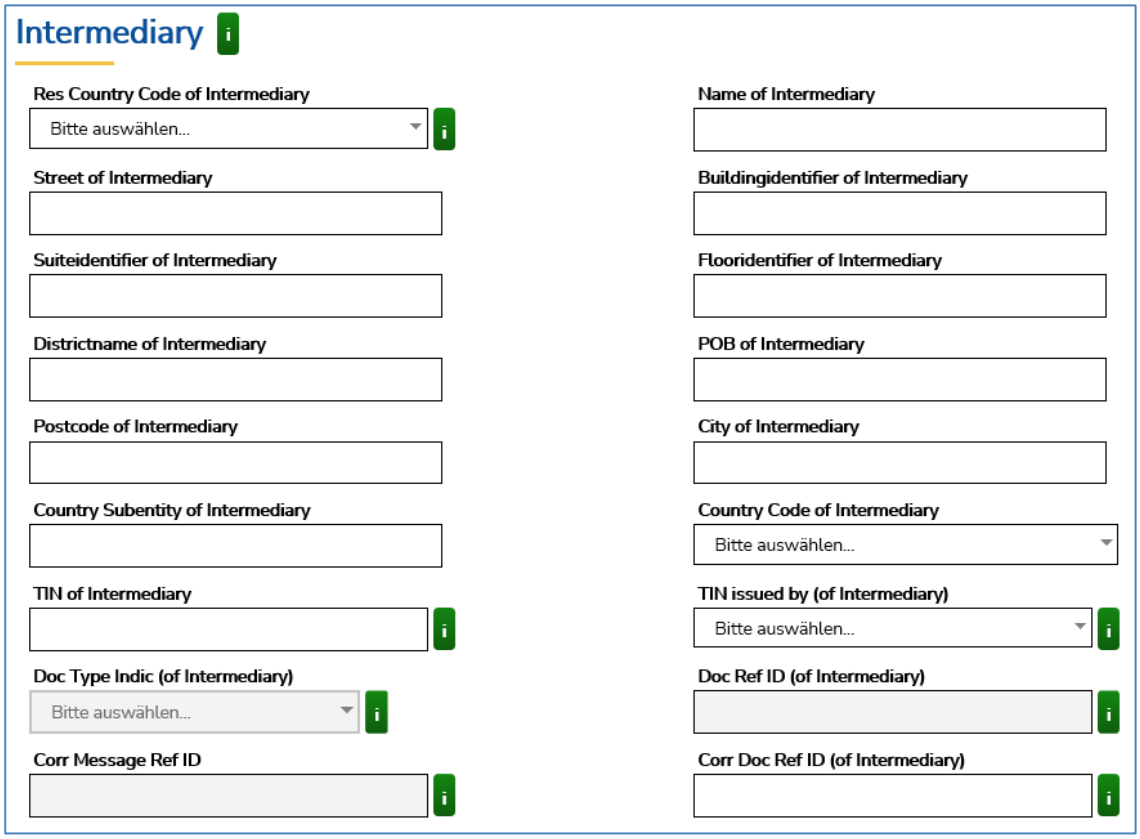


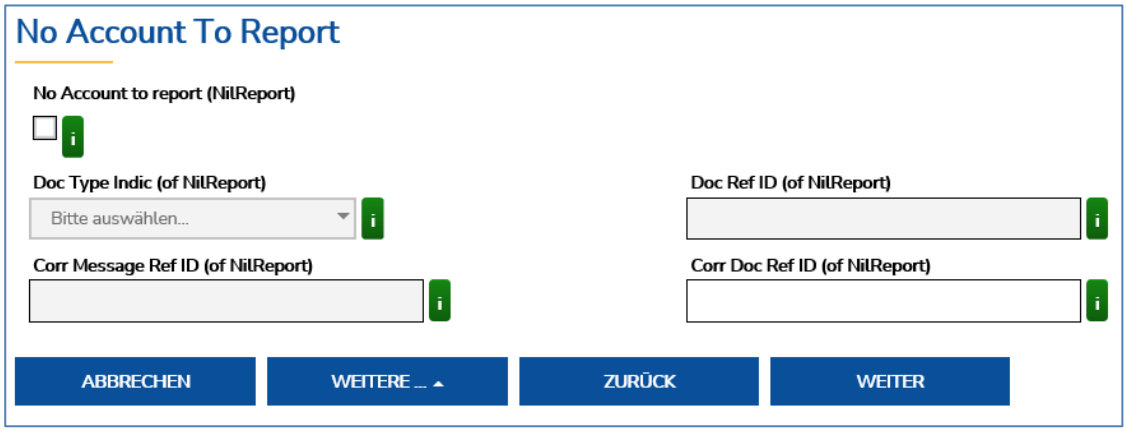
8.2 REPORTING FI und FILER CATEGORY



8.3 SPONSOR, INTERMEDIARY UND NIL REPORT







8.4 ACCOUNT HOLDER/PAYEE

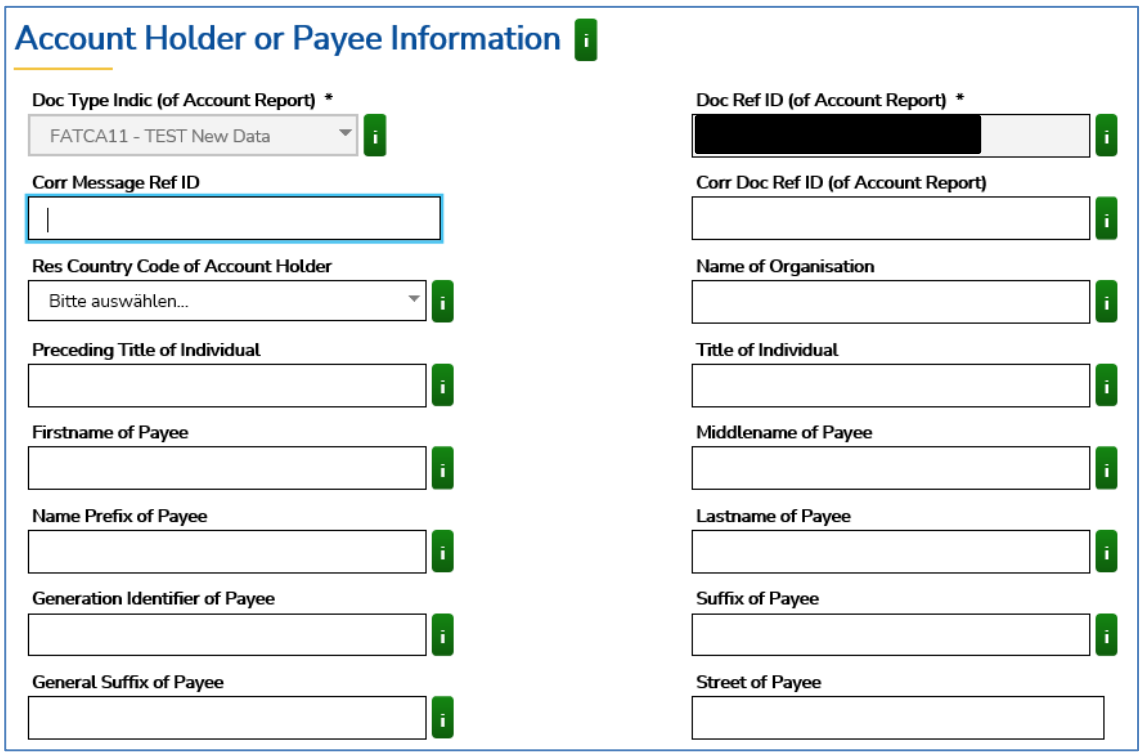
Im Abschnitt ACCOUNT HOLDER/PAYEE kann entweder eine natürliche Person (Individual) oder eine juristische Person (Organisation) als ACCOUNT OWNER/PAYEE erfasst werden. Je nachdem sind u.a. teilweise unterschiedliche Felder auszufüllen:

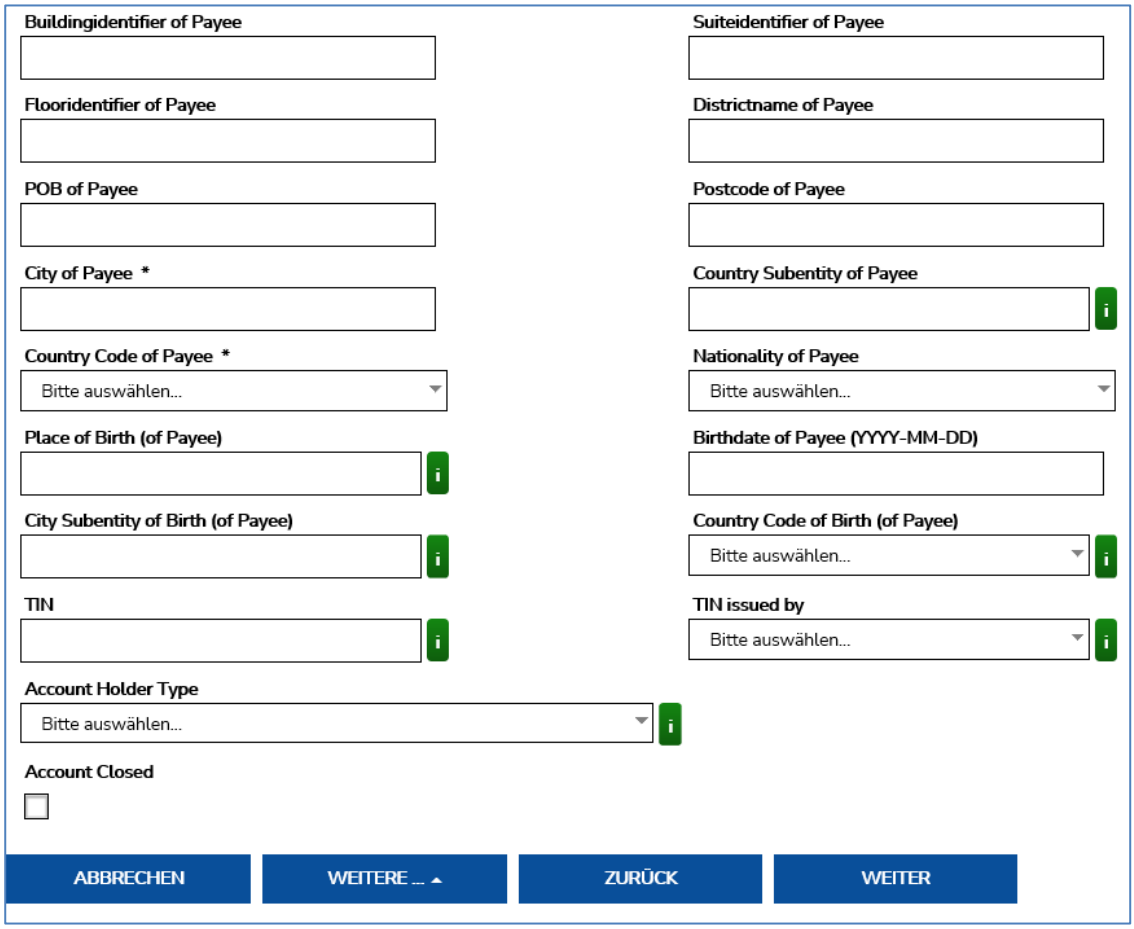
<u>Individual Account Holder:</u>

Firstname of Payee
Lastname of Payee
City of Payee
Country Code of Payee
TIN (z.B. SSN)

<u>Organisation Account Holder:</u>

Name of Organisation
City of Organisation
Country Code of Payee
TIN (z.B. EIN)
Account Holder Type




Buildingidentifier of Payee
Suiteidentifier of Payee
Flooridentifier of Payee
Districtname of Payee
POB of Payee
Postcode of Payee
City of Payee *
Country Subentity of Payee
Country Code of Payee *
Bitte auswählen...
Nationality of Payee
Bitte auswählen...
Place of Birth (of Payee)
Birthdate of Payee (YYYY-MM-DD)
City Subentity of Birth (of Payee)
Country Code of Birth (of Payee)
Bitte auswählen...
TIN
TIN issued by
Bitte auswählen...
Account Holder Type
Bitte auswählen...
Account Closed
ABBRECHEN
WEITERE ...
ZURÜCK
WEITER

8.5 SUBSTANTIAL OWNER

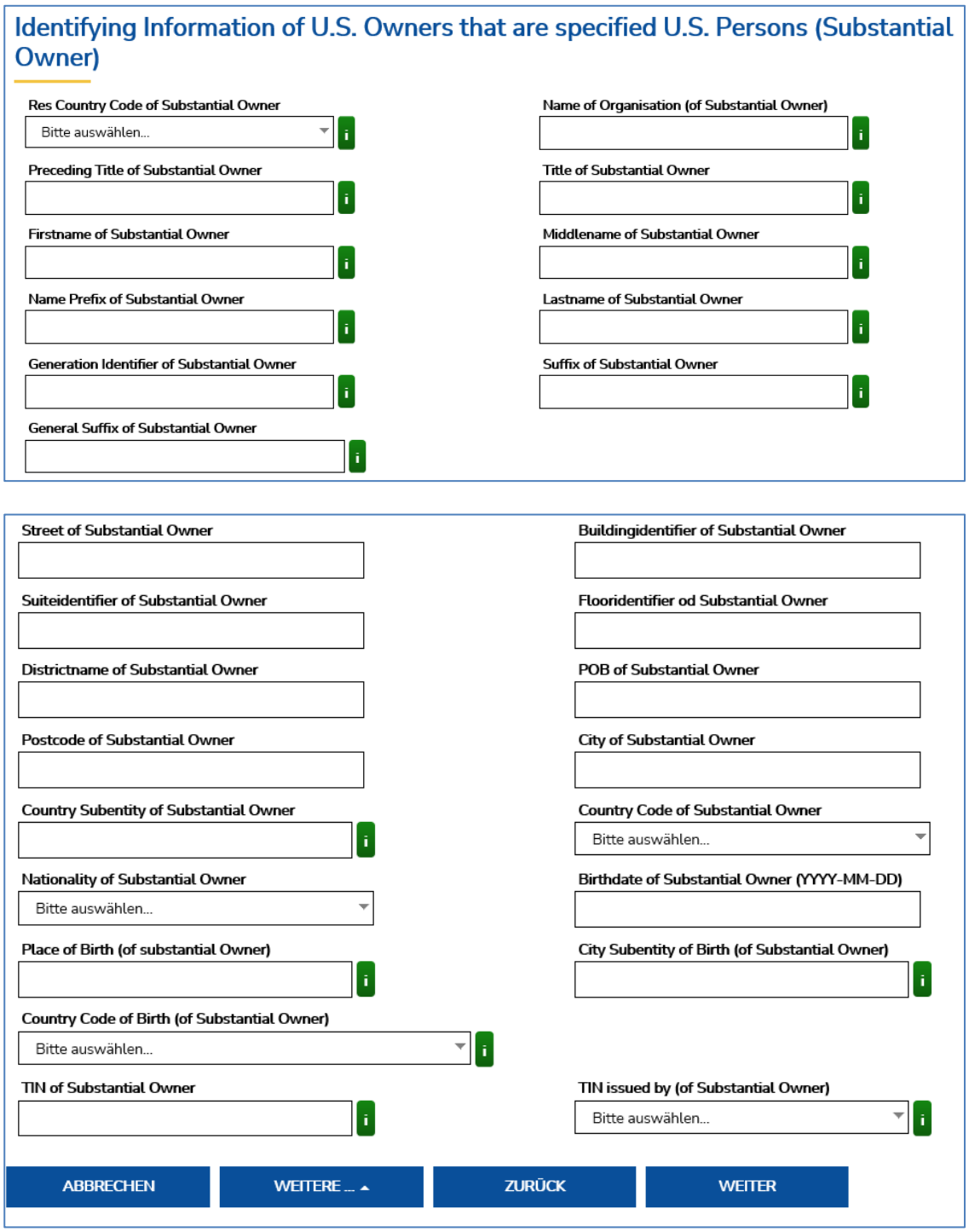
Hier gilt analog zu 8.4., dass im Abschnitt SUBSTANTIAL OWNER entweder eine natürliche Person (Individual) oder eine juristische Person (Organisation) als SUBSTANTIAL OWNER erfasst werden kann. Je nachdem sind teilweise unterschiedliche Felder auszufüllen:

<u>Individual Substantial Owner:</u>

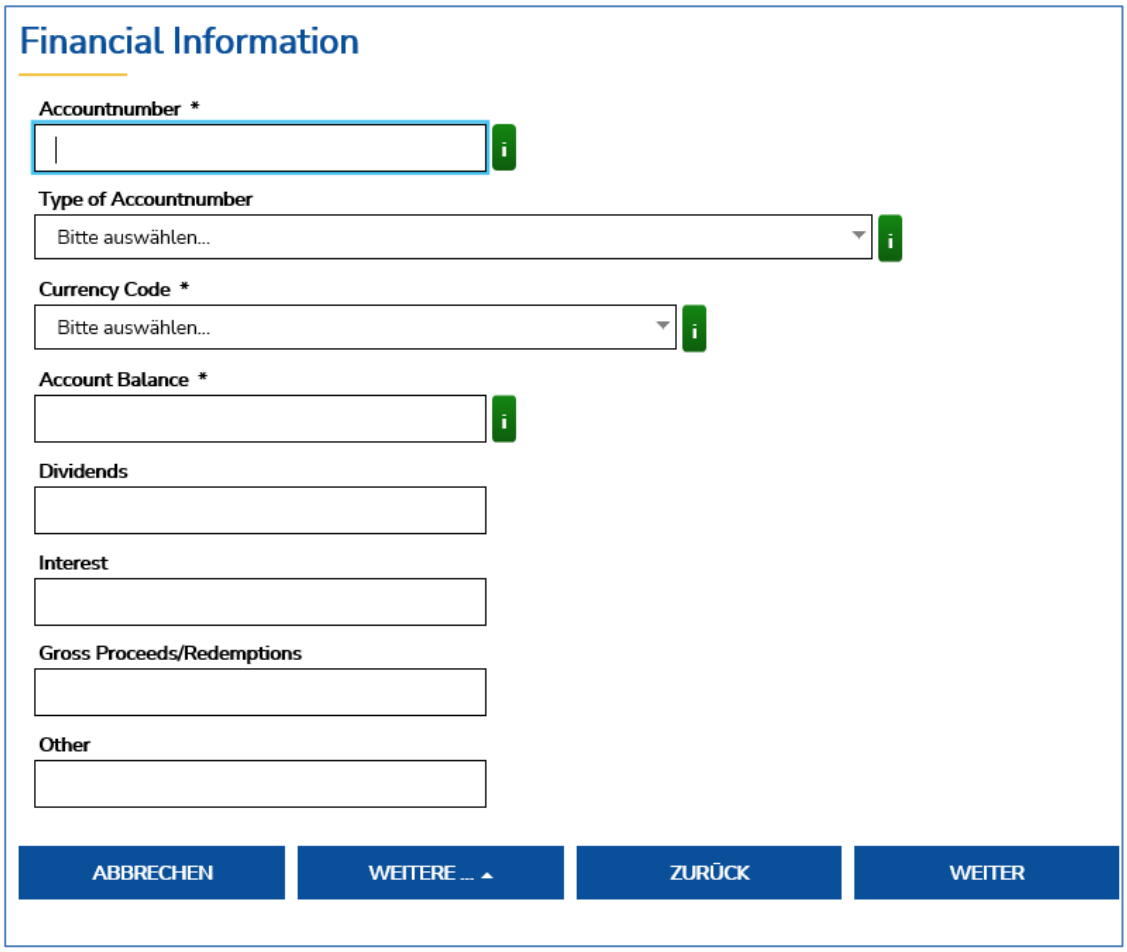
Firstname of Substantial Owner
Lastname of Substantial Owner
City of Substantial Owner
Country Code of Substantial Owner
TIN of Substantial Owner (z.B. SSN)

<u>Organisation Substantial Owner:</u>

Name of Organisation (of Substantial Owner)
City of Substantial Owner
Country Code of Substantial Owner
TIN of Substantial Owner (z.B. EIN)



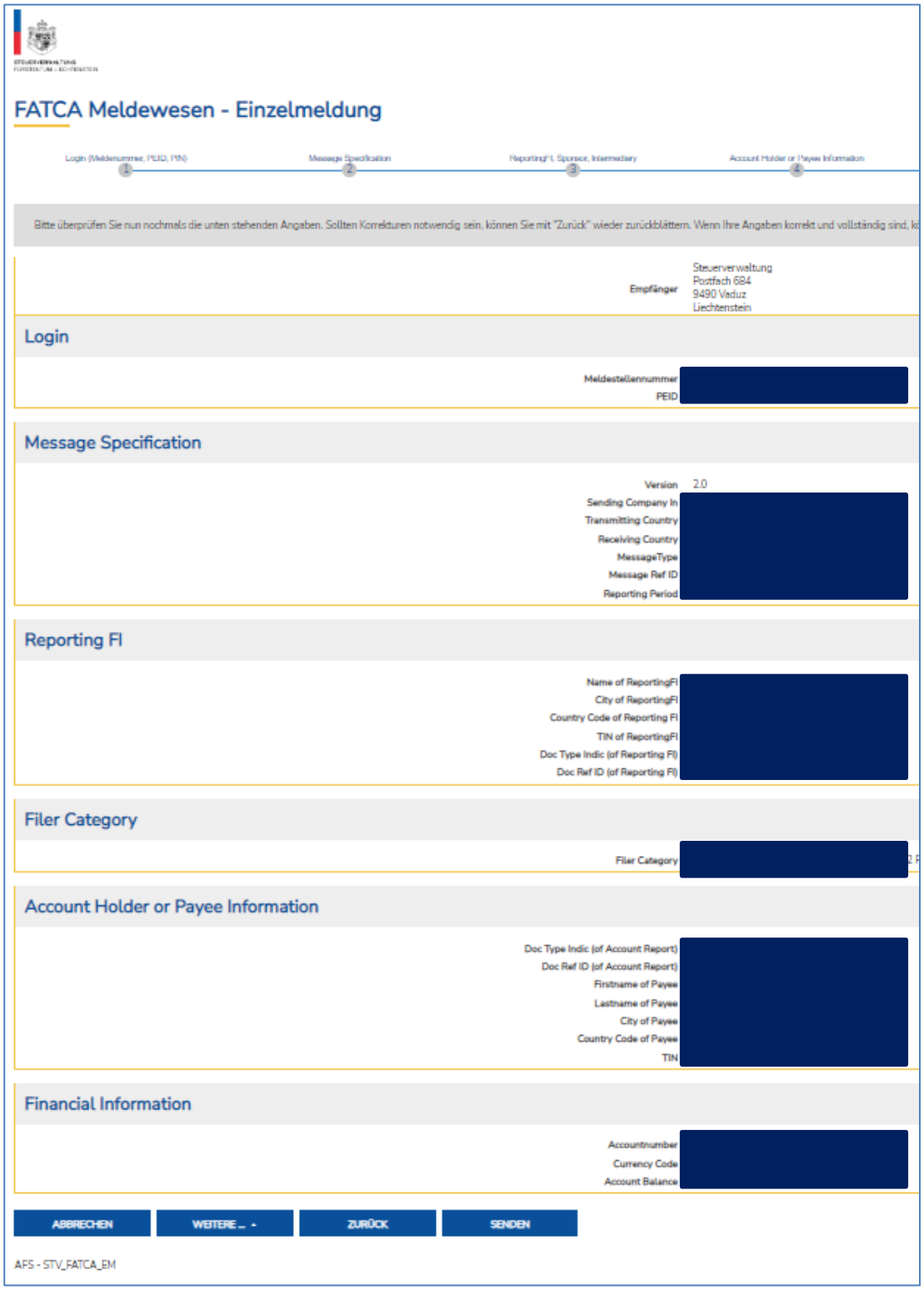
8.6 FINANCIAL INFORMATION



9. Kontroll- und Abschlussseite

9.1 Kontrollseite

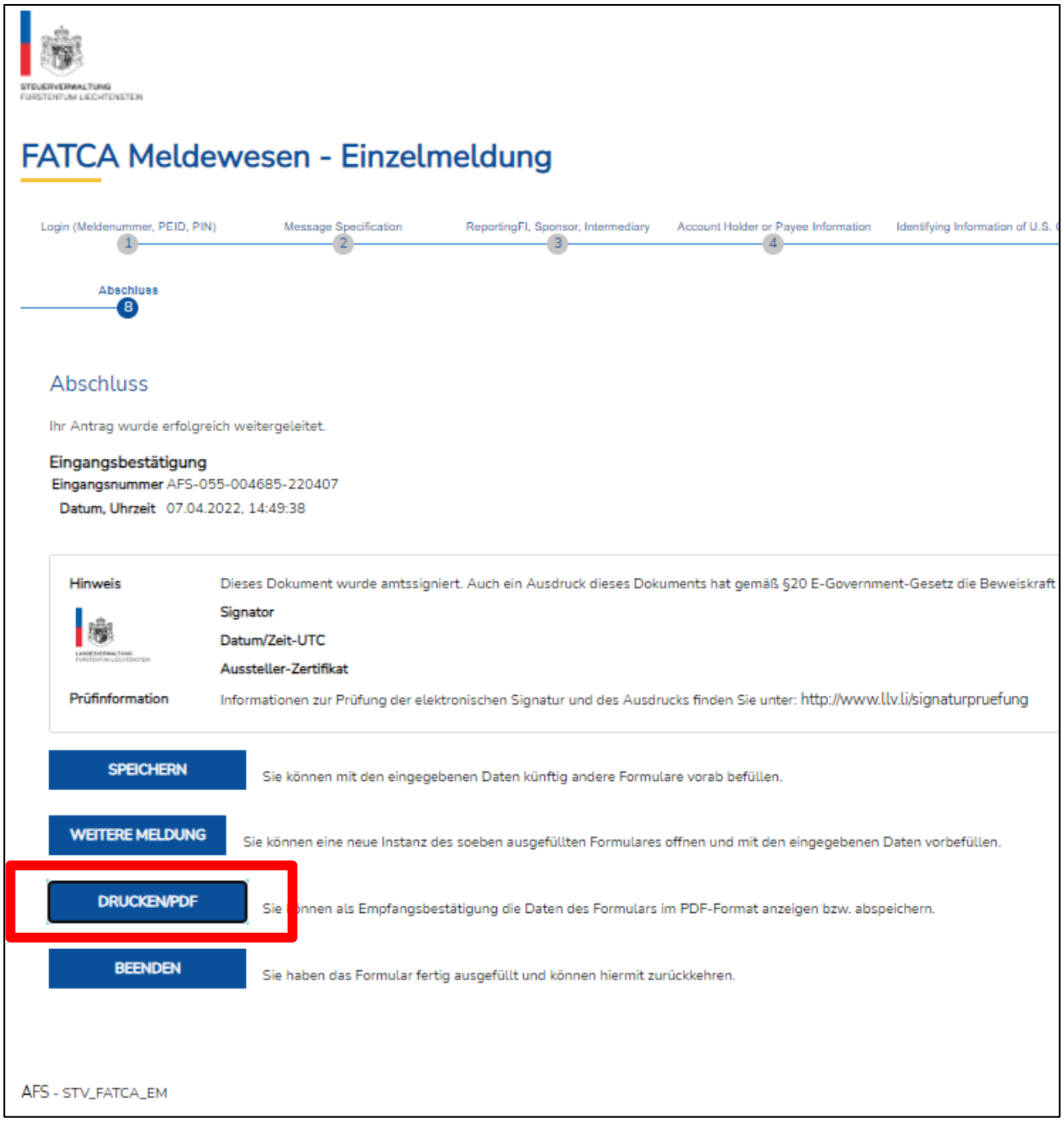
Die Kontrollseite zeigt die erfassten Daten im Überblick:



Drücken Sie den Button «SENDEN» um die erfassten Daten nun an die STV zu übermitteln.

9.2 Abschlussseite

Nach erfolgter Übermittlung wird die folgende Abschlussseite angezeigt.
Diese ist unbedingt abzuspeichern bzw. auszudrucken!



Die Detailbestätigung der übermittelten Daten erhalten Sie, wenn Sie den Button «DRUCKEN/PDF» auswählen -> wird empfohlen! Diese Detailbestätigung kann zu einem späteren Zeitpunkt aus Sicherheitsgründen nicht mehr erstellt werden! Mit der angeführten Eingangsnummer beginnend mit «AFS» (in diesem Beispiel: AFS-055-004685-220407) **kann diese Meldung jederzeit im System eindeutig identifiziert werden.**

10. Korrekturen

Bezüglich Korrektur- bzw. Stornomeldungen stehen die Meldetypen FATCA2, FATCA3 und FATCA4 zur Verfügung. Innerhalb einer Meldung muss durchgängig derselbe Typ verwendet werden. Bei Korrektur- bzw. Stornomeldungen müssen zusätzlich die «**Corr Message Ref ID**» bzw. «**Corr Doc Ref ID's**» erfasst werden. Es ist unbedingt darauf zu achten, dass die «**Corr Doc Ref ID's**» für dieselben Blöcke *«ReportingFI»* und *«Account-Report»* entsprechend 1zu1 übernommen bzw. eingesetzt werden.

10.1 FATCA2 (corrected data)

Ist ausschliesslich nur in jenen Fällen zu verwenden, wenn das meldende FI vom IRS oder von der Steuerverwaltung explizit zur Korrektur aufgefordert wird. Ein solcher Datensatz hat alle Informationen der Meldung zu enthalten und korrigiert die entsprechende Originalmeldung.

Bei Korrekturen im Zusammenhang mit Spezialfällen gemäss **Pkt. 4.2.** (non-US Entity Account-Holders) darf der FATCA2-Typ nicht verwendet werden. Stattdessen ist die Originalmeldung zunächst mittels FATCA3 zu stornieren und anschliessend mittels einer FATCA1-Meldung nochmals zu erfassen.

10.2 FATCA3 (void data)

Ist für Stornierungen zu verwenden und beinhaltet die gleichen Daten wie in die Ursprungsmeldung. Sollte die zu stornierende Ursprungsmeldung noch nicht an den IRS weitergeleitet worden sein, so wird die FATCA3-Meldung wie auch die zu stornierende Ursprungsmeldung **nicht** mehr an den IRS übermittelt.

Bei Korrekturen im Zusammenhang mit Spezialfällen gemäss **Pkt. 4.2** (non-US Entity Account-Holders) muss die Originalmeldung zunächst mittels FATCA3 storniert und anschliessend mittels einer FATCA1-Meldung nochmals erfasst werden.

10.3 FATCA4 (amended data)

Hat das «Reporting FI» von sich aus gewisse Daten einer bereits übermittelten Meldung zu korrigieren, so muss der Typ «**FATCA4-amended data**» verwendet werden.

Bei Korrekturen im Zusammenhang mit Spezialfällen gemäss **Pkt. 4.2** (non-US Entity Account-Holders) darf der FATCA4-Typ nicht verwendet werden. Stattdessen ist die Originalmeldung zunächst mittels FATCA3 zu stornieren und anschliessend mittels einer FATCA1-Meldung nochmals zu erfassen.

Beispiel einer Stornomeldung mittels Meldetyp FATCA3:

Ein liechtensteinisches FI setzt eine Neumeldung (FATCA1) ab und übermittelt sie an die STV. Einige Tage später bemerkt das FI, dass die Meldung irrtümlicherweise gemacht wurde. Das FI sendet eine Stornomeldung (FATCA3). Die Steuerverwaltung überprüft anlässlich der eingehenden Stornomeldung, ob die zu löschende Ursprungsmeldung (FATCA1) bereits ans IRS versendet wurde. In diesem Beispiel ist dies nicht der Fall. Somit werden die zu löschende Originalmeldung (FATCA1) wie auch die Stornomeldung (FATCA3) **nicht** an den IRS übermittelt.

11. NPFFI Reporting

Bezüglich Reporting eines «Non-Participating FFI‘s (NPFFI)» gilt folgendes zu beachten:

1. Das NPFFI-Reporting ist nur relevant für die Meldeperioden 2015 und 2016
2. Account Holder Type = FATCA103_Non-Participating_FFI_(NPFFI)
3. Account Balance = 0
4. Je nach Art des Kontos sind allfällige Payments zu melden, z. B. Zinszahlungen, Dividendenzahlungen, Ausschüttungen usw. Diese Payments können entweder entsprechend in den dafür vorgesehen Paymentfelder (Dividends, Interest, Gross Proceeds) separat oder aber auch zusammengerechnet als Gesamtbetrag im Paymentfeld «other» gemeldet werden.

   Sind keine relevanten Zahlungen in der entsprechenden Meldeperiode erfolgt, findet auch **kein** NPFFI-Reporting statt, auch keine Nullmeldung.

Weitere Ausführungen diesbezüglich können den FATCA Q&As der STV (Kapitel 3 und 4) auf der Webseite der STV entnommen werden.

12. Fallbeispiele mittels Einzelmeldung

Bei den folgenden Beispielen wurden die produktiven ***Doc-Type-Indic's*** FATCA1, FATCA2, FATCA3 und FATCA4 verwendet. Sie können diese Beispiele auch mit ***Test-Doc-Type-Indic's*** FATCA11, FATCA12, FATCA13 und FATCA14 zu Testzwecken verwenden. Tauschen Sie dabei einfach beispielsweise FATCA1 mit FATCA11 aus.

Übersicht Fallbeispiele:

Beispiel 1	FL Trust ohne TDT als Neumeldung (FATCA1)
Beispiel 2	FL Trust mit TDT als Neumeldung (FATCA1)
Beispiel 3	NIL-Report (no account to report) als Neumeldung (FATCA1)
Beispiel 4	FL Trust ohne TDT als Korrekturmeldung (FATCA2) (betreffend Beispiel 1)
Beispiel 5	NIL-Report (no account to report) als Löschungsmeldung (FATCA3) (betreffend Beispiel 3)
Beispiel 6	FL Trust mit TDT als Korrekturmeldung (FATCA4) (betreffend Beispiel 2)
Beispiel 7	Non-US Entity mit US Substantial Owner (FATCA1)

12.1 Beispiel 1 mit DocTypeIndic FATCA1-new (FL Trust ohne TDT)

FATCA Einzelmeldemaske Beispiel 1

FL Trust ohne TDT als Neumeldung (FATCA1)

Ausgangslage Beispiel 1:

Reporting FI = TRUST SONNENSCHEIN
Account Holder = Max Mustermann, wohnhaft in den USA (SSN: 123456789)
Der FL Trust ist beim IRS mit der GIIN-Nummer ABC123.00000.SL.999 registriert.
Der FL Trust ist bei der STV als FATCA-Meldestelle mit der Meldestellennummer 22334455 registriert.
Es handelt sich um eine neue Meldung betreffend der Meldeperiode 1.1.-31.12.16

Login

Meldestellennummer	*	22334455	**PEID**	*	*****
PIN	*	*****			

eMail Adresse

eMail Adresse	*	
Wiederholung eMail Adresse	*	

Message Specification

Version		Fixwert: 2.0	Transmitting Country	*	Fixwert: LI
Sending Company Id	*	ABC123.00000.SL.999	Message Type	*	Fixwert: FATCA
Receiving Country	*	Fixwert: US	Contact		
Warning					
Message Ref ID	*	ABC123.00000.SL.999.80100 *wird vom System autom. befüllt*	Corr Message Ref ID		
Reporting Period	*	2016			

Reporting FI

Res Country Code of ReportingFI			**Name of ReportingFI '**	*	TRUST SONNENSCHEIN
Street of ReportingFI			Buildingidentifier of ReportingFI		
Suiteidentifier of ReportingFI			Flooridentifier of ReportingFI		
Districtname of ReportingFI			POB of ReporringFI		
Postcode of ReportingFI			**City of ReportingFI**	*	Vaduz
Country Subentity of ReportingFI			**Country Code of ReportingFI**	*	LIECHTENSTEIN
TIN of ReportingFI	*	ABC123.00000.SL.999	TIN issued by (of ReportingFI)		
Doc Type Indic (of ReportingFI)	*	FATCA1 - New Data	Doc Ref ID (of ReportingFI)	*	ABC123.00000.SL.999.AT3WQOP *wird vom System autom. befüllt*
Corr Message Ref ID			Corr Doc Ref ID (of ReportingFI)		

Filer Category

Filer Category	*	FATCA601 - PFFI (other than a Reporting Model 2 FFI...)

Sponsor

Res Country Code of Sponsor		Name of Sponsor	
Street of Sponsor		Buildingidentifier of Sponsor	
Suiteidentifier of Sponsor		Flooridentifier of Sponsor	
Districtname of Sponsor		POB of Sponsor	
Postcode of Sponsor		City of Sponsor	
Country Subentity of Sponsor		Country Code of Sponsor	
TIN of Sponsor		TIN issued by (of Sponsor)	
Doc Type Indic (of Sponsor)		Doc Ref ID (of Sponsor)	
Corr Message Ref ID		Corr Doc Ref ID (of Sponsor)	

Intermediary (Achtung! Wird in der Regel n i c h t ausgefüllt! Begriff Intermediary nach amerikanischer Definition!)

Res Country Code of Intermediary		Name of Intermediary	
Street of Intermediary		Buildingidentifier of Intermediary	
Suiteidentifier of Intermediary		Flooridentifier of Intermediary	
Districtname of Intermediary		POB of ReporringFI	
Postcode of Intermediary		City of Intermediary	
Country Subentity of Intermediary		Country Code of Intermediary	
TIN of Intermediary		TIN issued by (of Intermediary)	
Doc Type Indic (of Intermediary)		Doc Ref ID (of Intermediary)	
Corr Message Ref ID		Corr Doc Ref ID (of Intermediary)	

No Account to Report

No Account to report (NilReport)?	*im Bedarfsfall anklicken*	Doc Ref ID (of NilReport)	
Doc Type Indic (of NilReport)		Corr Doc Ref ID (of NilReport)	
Corr Message Ref ID (of NilReport)			

Account Holder or Payee Information

Hinweis:

Beim Account Holder wird zwischen (a) Individual als Account-Holder und (b) Organisation als Account Holder unterschieden.

Demzufolge sind je nach Variante teilweise unterschiedliche Mussfelder auszufüllen:

(a) Individual Account Holder: ua. Firstname, Lastname, City, Country, TIN

(b) Organisation als Account Holder: ua. Name of Organisation, City, Country, TIN, Account-Holder-Type

Doc Type Indic (of Account Report) *	FATCA1 - New Data *wird autom. vom Abschnitt ReportingFI übernommen*	Doc Ref ID (of Account Report) *	ABC123.00000.SL.999.KLM678A *wird vom System autom. befüllt*
Corr Message Ref ID		Corr Doc Ref ID (of Account Report)	
Res Country Code of Account Holder		Name of Organisation	
Preciding Title of Individual		Title of Individual	
Firstname of Payee	Max	Middlename of Payee	
Name Prefix of Payee		**Lastname of Payee**	Mustermann
Generation Identifier of Payee		Suffix of Payee	
General Suffix of Payee		Street of Payee	
Buildingidentifier of Payee		Suiteidentifier of Payee	
Flooridentifier of Payee		Districtname of Payee	
POB of Payee		Postcode of Payee	
City of Payee *	New York	Country Subentity of Payee	
Country Code of Payee *	UNITED STATES	Nationality of Payee	
Place of Birth (of Payee)		Birthdate of Payee (YYYY-MM-DD)	
City Subentity of Birth (of Payee)		Country Code of Birth (of Payee)	
TIN *	123456789	**TIN issued by**	UNITED STATES
Account Holder Type ¹		¹ *nur relevant, sofern der Account Holder eine Organisation ist bei Individual Account Holders bleibt dieses Feld leer*	
Account closed ?	*im Bedarfsfall anklicken*		

Identifying Information of U.S. Owners that are specified U.S. Persons (Substantial Owner)

Hinweis:

Beim Substantial Owner wird zwischen (a) Individual Substantial Owner und (b) Organisation als Substantial Owner unterschieden.

Demzufolge sind teilweise unterschiedliche Mussfelder auszufüllen:

(a) Individual Substantial Owner: ua. Firstname, Lastname, City, Country, TIN

(b) Organisation als Substantial Owner: ua. Name of Organisation, City, Country, TIN

Res Country Code of Substantial Owner		Name of Organisation (of Substantial Owner)	
Preciding Titel of Substantial Owner		Title of Substantial Owner	
Firstname of Substantial Owner		Middlename of Substantial Owner	
Name Prefix of Substantial Owner		Lastname of Substantial Owner	
Generation Identifier of Substantial Owner		Suffix of Substantial Owner	
General Suffix of Substantial Owner			
Street of Substantial Owner		Buildingidentifier of Substantial Owner	
Suiteidentifier of Substantial Owner		Flooridentifier of Substantial Owner	
Districtname of Substantial Owner		POB of Substantial Owner	
Postcode of Substantial Owner		City of Substantial Owner	
Country Subentity of Substantial Owner		Country Code of Substantial Owner	
Nationality of Substantial Owner		Birthdate of Substantial Owner (YYYY-MM-DD)	
Place of Birth (of Substantial Owner)		City of Subentity of Birth of Substantial Owner	
Country Code of Birth (of Substantial Owner)			
TIN of Substantial Owner		TIN issued by (of Substantial Owner)	

Financial Information

Accountnumber	*	Konto-Nummer, Depot-Nummer, Vers.-Nummer, Akt-Nummer usw
Type of Accountnumber		
Currency Code	*	US Dollar *Diese Währung gilt für alle folgenden 5 Betragsfelder*
Account Balance	*	1234,00
Dividends		
Interest		
Gross Proceeds/Redemptions		
Other		

12.2 Beispiel 2 mit DocTypeIndic FATCA1-new (FL Trust mit TDT)

FATCA Einzelmeldemaske Beispiel 2

FL Trust mit TDT als Neumeldung (FATCA1)

Ausgangslage Beispiel 2:
Reporting FI = TRUST SONNENSCHEIN (GIIN: ABC4RT.99999.SL.999)
Trustee = TREUHAND ABC
Account Holder = Max Mustermann, wohnhaft in den USA (SSN: 123456789)
Die TREUHAND ABC ist beim IRS mit einer Single-GIIN (**ABC123.00000.SL.999**)
und einer Sponsor-GIIN registriert (**XYY789.99999.SP.999**)
Der TREUHAND ABC ist bei der STV als FATCA-Meldestelle mit der Meldestellennummer 99988877 registriert.
Es handelt sich um eine neue Meldung betreffend der Meldeperiode 1.1.-31.12.16
Der FL Trust möchte vom TDT-Modell Gebrauch machen.

Login

Meldestellennummer	*	99988877	**PEID** *	*****
PIN	*	*****		

eMail Adresse

eMail Adresse	*	
Wiederholung eMail Adresse	*	

Message Specification

Version		Fixwert: 2.0	Transmitting Country	*	Fixwert: LI
Sending Company Id	*	ABC123.00000.SL.999	Message Type	*	Fixwert: FATCA
Receiving Country	*	Fixwert: US	Contact		
Warning					
Message Ref ID	*	ABC123.00000.SL.999.80200 *wird vom System autom. befüllt*	Corr Message Ref ID		
Reporting Period	*	2016			

Reporting FI

Res Country Code of ReportingFI			**Name of ReportingFI** ¹	*	TRUST SONNENSCHEIN
			¹ Beim TDT Modell steht hier der Name des Trusts!		
Street of ReportingFI			Buildingidentifier of ReportingFI		
Suiteidentifier of ReportingFI			Flooridentifier of ReportingFI		
Districtname of ReportingFI			POB of ReporringFI		
Postcode of ReportingFI			**City of ReportingFI**	*	Vaduz
Country Subentity of ReportingFI			**Country Code of ReportingFI**	*	LIECHTENSTEIN
TIN of ReportingFI	*	ABC123.00000.SL.999	TIN issued by (of ReportingFI)		
Doc Type Indic (of ReportingFI)	*	FATCA1 - New Data	Doc Ref ID (of ReportingFI)	*	ABC123.00000.SL.999.D9W3R55 *wird vom System autom. befüllt*
Corr Message Ref ID			Corr Doc Ref ID (of ReportingFI)		

Filer Category

Filer Category	*	FATCA609 - Trustee of Trustee-Documented Trust

Sponsor

Res Country Code of Sponsor		**Name of Sponsor** *	TREUHAND ABC
Street of Sponsor		Buildingidentifier of Sponsor	
Suiteidentifier of Sponsor		Flooridentifier of Sponsor	
Districtname of Sponsor		POB of Sponsor	
Postcode of Sponsor		**City of Sponsor** *	Vaduz
Country Subentity of Sponsor		**Country Code of Sponsor** *	LIECHTENSTEIN
TIN of Sponsor *	XYY789.99999.SP.999	TIN issued by (of Sponsor)	
Doc Type Indic (of Sponsor) *	FATCA1 - New Data *wird autom. vom Abschnitt ReportingFI übernommen*	Doc Ref ID (of Sponsor) *	ABC123.00000.SL.999.56U82WR *wird vom System autom. befüllt*
Corr Message Ref ID		Corr Doc Ref ID (of Sponsor)	

Intermediary (Achtung! Wird in der Regel n i c h t ausgefüllt! Begriff Intermediary nach amerikanischer Definition!)

Res Country Code of Intermediary		Name of Intermediary	
Street of Intermediary		Buildingidentifier of Intermediary	
Suiteidentifier of Intermediary		Flooridentifier of Intermediary	
Districtname of Intermediary		POB of ReporringFI	
Postcode of Intermediary		City of Intermediary	
Country Subentity of Intermediary		Country Code of Intermediary	
TIN of Intermediary		TIN issued by (of Intermediary)	
Doc Type Indic (of Intermediary)		Doc Ref ID (of Intermediary)	
Corr Message Ref ID		Corr Doc Ref ID (of Intermediary)	

No Account to Report

No Account to report (NilReport)?	*im Bedarfsfall anklicken*	Doc Ref ID (of NilReport)	
Doc Type Indic (of NilReport)		Corr Doc Ref ID (of NilReport)	
Corr Message Ref ID (of NilReport)			

Account Holder or Payee Information

Hinweis:

Beim Account Holder wird zwischen (a) Individual als Account-Holder und (b) Organisation als Account Holder unterschieden.

Demzufolge sind je nach Variante teilweise unterschiedliche Mussfelder auszufüllen:

(a) Individual Account Holder: ua. Firstname, Lastname, City, Country, TIN

(b) Organisation als Account Holder: ua. Name of Organisation, City, Country, TIN, Account-Holder-Type

Doc Type Indic (of Account Report) *	FATCA1 - New Data *wird autom. vom Abschnitt ReportingFI übernommen*	Doc Ref ID (of Account Report) *	ABC123.00000.SL.999.D83RT27 *wird vom System autom. befüllt*
Corr Message Ref ID		Corr Doc Ref ID (of Account Report)	
Res Country Code of Account Holder		Name of Organisation	
Preciding Title of Individual		Title of Individual	
Firstname of Payee	Max	Middlename of Payee	
Name Prefix of Payee		**Lastname of Payee**	Mustermann
Generation Identifier of Payee		Suffix of Payee	
General Suffix of Payee		Street of Payee	
Buildingidentifier of Payee		Suiteidentifier of Payee	
Flooridentifier of Payee		Districtname of Payee	
POB of Payee		Postcode of Payee	
City of Payee *	New York	Country Subentity of Payee	
Country Code of Payee *	UNITED STATES	Nationality of Payee	
Place of Birth (of Payee)		Birthdate of Payee (YYYY-MM-DD)	
City Subentity of Birth (of Payee)		Country Code of Birth (of Payee)	
TIN *	123456789	**TIN issued by**	UNITED STATES
Account Holder Type [1]			

[1] *nur relevant, sofern der Account Holder eine Organisation ist bei Individual Account Holders bleibt dieses Feld leer*

Account closed ? ☐ *im Bedarfsfall anklicken*

Identifying Information of U.S. Owners that are specified U.S. Persons (Substantial Owner)

Hinweis:

Beim Substantial Owner wird zwischen (a) Individual Substantial Owner und (b) Organisation als Substantial Owner unterschieden.

Demzufolge sind teilweise unterschiedliche Mussfelder auszufüllen:

(a) Individual Substantial Owner: ua. Firstname, Lastname, City, Country, TIN

(b) Organisation als Substantial Owner: ua. Name of Organisation, City, Country, TIN

Res Country Code of Substantial Owner		Name of Organisation (of Substantial Owner)	
Preciding Title of Substantial Owner		Title of Substantial Owner	
Firstname of Substantial Owner		Middlename of Substantial Owner	
Name Prefix of Substantial Owner		Lastname of Substantial Owner	
Generation Identifier of Substantial Owner		Suffix of Substantial Owner	
General Suffix of Substantial Owner			
Street of Substantial Owner		Buildingidentifier of Substantial Owner	
Suiteidentifier of Substantial Owner		Flooridentifier of Substantial Owner	
Districtname of Substantial Owner		POB of Substantial Owner	
Postcode of Substantial Owner		City of Substantial Owner	
Country Subentity of Substantial Owner		Country Code of Substantial Owner	
Nationality of Substantial Owner		Birthdate of Substantial Owner (YYYY-MM-DD)	
Place of Birth (of Substantial Owner)		City Subentity of Birth (of Substantial Owner)	
Country Code of Birth (of Substantial Owner)			
TIN of Substantial Owner		TIN issued by (of Substantial Owner)	

Financial Information

Accountnumber	*	Konto-Nummer, Depot-Nummer, Vers.-Nummer, Akt-Nummer usw
Type of Accountnumber		
Currency Code	*	US Dollar
		Diese Währung gilt für alle folgenden 5 Betragsfelder
Account Balance	*	45700,00
Dividends		
Interest		
Gross Proceeds/Redemptions		
Other		

12.3 Beispiel 3 mit DocTypeIndic FATCA1-new (NIL Report – no account to report)

FATCA Einzelmeldemaske Beispiel 3

NIL-Report (no account to report) als Neumeldung (FATCA1)

Ausgangslage Beispiel 3:

Reporting FI = TRUST SONNENSCHEIN

Keine "meldepflichtigen US Accounts" für die Meldeperiode 1.1.-31.12.16

Der FL Trust ist beim IRS mit der GIIN-Nummer ABC123.00000.SL.999 registriert.

Der FL Trust ist bei der STV als FATCA-Meldestelle mit der Meldestellennummer 22334455 registriert.

Der FL Trust möchte von der Option Gebrauch machen, dem IRS einen NIL-Report (no account to report) zu übermitteln.

Login

Meldestellennummer	*	22334455	**PEID** *	*****
PIN	*	*****		

eMail Adresse

eMail Adresse	*	
Wiederholung eMail Adresse	*	

Message Specification

Version		Fixwert: 2.0	Transmitting Country	*	Fixwert: LI
Sending Company Id	*	ABC123.00000.SL.999	Message Type	*	Fixwert: FATCA
Receiving Country	*	Fixwert: US	Contact		
Warning					
Message Ref ID	*	ABC123.00000.SL.999.80300 *wird vom System autom. befüllt*	Corr Message Ref ID		
Reporting Period	*	2016			

Reporting FI

Res Country Code of ReportingFI			**Name of ReportingFI** '	*	TRUST SONNENSCHEIN
Street of ReportingFI			Buildingidentifier of ReportingFI		
Suiteidentifier of ReportingFI			Flooridentifier of ReportingFI		
Districtname of ReportingFI			POB of ReporringFI		
Postcode of ReportingFI			**City of ReportingFI**	*	Vaduz
Country Subentity of ReportingFI			**Country Code of ReportingFI**	*	LIECHTENSTEIN
TIN of ReportingFI	*	ABC123.00000.SL.999	TIN issued by (of ReportingFI)		
Doc Type Indic (of ReportingFI)	*	FATCA1 - New Data	Doc Ref ID (of ReportingFI)	*	ABC123.00000.SL.999.EVMQ923 *wird vom System autom. befüllt*
Corr Message Ref ID			**Corr Doc Ref ID (of ReportingFI)**		

Filer Category

Filer Category	*	FATCA601 - PFFI (other than a Reporting Model 2 FFI...)

Sponsor

Res Country Code of Sponsor		Name of Sponsor	
Street of Sponsor		Buildingidentifier of Sponsor	
Suiteidentifier of Sponsor		Flooridentifier of Sponsor	
Districtname of Sponsor		POB of Sponsor	
Postcode of Sponsor		City of Sponsor	
Country Subentity of Sponsor		Country Code of Sponsor	
TIN of Sponsor		TIN issued by (of Sponsor)	
Doc Type Indic (of Sponsor)		Doc Ref ID (of Sponsor)	
Corr Message Ref ID		Corr Doc Ref ID (of Sponsor)	

Intermediary (Achtung! Wird in der Regel n i c h t ausgefüllt! Begriff Intermediary nach amerikanischer Definition!)

Res Country Code of Intermediary		Name of Intermediary	
Street of Intermediary		Buildingidentifier of Intermediary	
Suiteidentifier of Intermediary		Flooridentifier of Intermediary	
Districtname of Intermediary		POB of ReporringFI	
Postcode of Intermediary		City of Intermediary	
Country Subentity of Intermediary		Country Code of Intermediary	
TIN of Intermediary		TIN issued by (of Intermediary)	
Doc Type Indic (of Intermediary)		Doc Ref ID (of Intermediary)	
Corr Message Ref ID		Corr Doc Ref ID (of Intermediary)	

No Account to Report

No Account to report (NilReport)? ✓ *im Bedarfsfall anklicken*

Doc Ref ID (of NilReport) * ABC123.00000.SL.999.95Z7CN1
wird vom System autom. befüllt

Doc Type Indic (of NilReport) * FATCA1 - New Data
wird autom. vom Abschnitt ReportingFI übernommen

Corr Doc Ref ID (of NilReport)

Corr Message Ref ID (of NilReport)

12.4 Beispiel 4 mit DocTypeIndic FATCA2-corrected betreff. Beispiel 1

FATCA Einzelmeldemaske Beispiel 4

FL Trust ohne TDT als Korrekturmeldung (FATCA2) betreffend Beispiel 1

Ausgangslage Beispiel 4:
Reporting FI = TRUST SONNENSCHEIN
Account Holder = Max Mustermann, wohnhaft in den USA (SSN: 123456789)
Der FL Trust ist beim IRS mit der GIIN-Nummer ABC123.00000.SL.999 registriert.
Der FL Trust ist bei der STV als FATCA-Meldestelle mit der Meldestellennummer 22334455 registriert.
Grund für die Korrektur: Die SSN-Nummer von Herrn Mustermann müsste richtigerweise 987654321 sein.

Login

Meldestellennummer	*	22334455	**PEID**	*	*****
PIN	*	*****			

eMail Adresse

eMail Adresse	*	
Wiederholung eMail Adresse	*	

Message Specification

Version		Fixwert: 2.0	Transmitting Country	*	Fixwert: LI
Sending Company Id	*	ABC123.00000.SL.999	Message Type	*	Fixwert: FATCA
Receiving Country	*	Fixwert: US	Contact		
Warning					
Message Ref ID	*	ABC123.00000.SL.999.80400 *wird vom System autom. befüllt*	**Corr Message Ref ID**	*	ABC123.00000.SL.999.80100
Reporting Period	*	2016			

Reporting FI

Res Country Code of ReportingFI			**Name of ReportingFI** '	*	TRUST SONNENSCHEIN
Street of ReportingFI			Buildingidentifier of ReportingFI		
Suiteidentifier of ReportingFI			Flooridentifier of ReportingFI		
Districtname of ReportingFI			POB of ReporringFI		
Postcode of ReportingFI			**City of ReportingFI**	*	Vaduz
Country Subentity of ReportingFI			**Country Code of ReportingFI**	*	LIECHTENSTEIN
TIN of ReportingFI	*	ABC123.00000.SL.999	TIN issued by (of ReportingFI)		
Doc Type Indic (of ReportingFI)	*	FATCA2 - Corrected Data	Doc Ref ID (of ReportingFI)	*	ABC123.00000.SL.999.A456ZT1 *wird vom System autom. befüllt*
Corr Message Ref ID	*	ABC123.00000.SL.999.80100 *wird autom. vom Abschnitt MessageSpec übernommen*	**Corr Doc Ref ID (of ReportingFI)**	*	ABC123.00000.SL.999.AT3WQOP

Filer Category

Filer Category	*	FATCA601 - PFFI (other than a Reporting Model 2 FFI...)

Sponsor

Res Country Code of Sponsor		Name of Sponsor	
Street of Sponsor		Buildingidentifier of Sponsor	
Suiteidentifier of Sponsor		Flooridentifier of Sponsor	
Districtname of Sponsor		POB of Sponsor	
Postcode of Sponsor		City of Sponsor	
Country Subentity of Sponsor		Country Code of Sponsor	
TIN of Sponsor		TIN issued by (of Sponsor)	
Doc Type Indic (of Sponsor)		Doc Ref ID (of Sponsor)	
Corr Message Ref ID		Corr Doc Ref ID (of Sponsor)	

Intermediary (Achtung! Wird in der Regel n i c h t ausgefüllt! Begriff Intermediary nach amerikanischer Definition!)

Res Country Code of Intermediary		Name of Intermediary	
Street of Intermediary		Buildingidentifier of Intermediary	
Suiteidentifier of Intermediary		Flooridentifier of Intermediary	
Districtname of Intermediary		POB of ReporringFI	
Postcode of Intermediary		City of Intermediary	
Country Subentity of Intermediary		Country Code of Intermediary	
TIN of Intermediary		TIN issued by (of Intermediary)	
Doc Type Indic (of Intermediary)		Doc Ref ID (of Intermediary)	
Corr Message Ref ID		Corr Doc Ref ID (of Intermediary)	

No Account to Report

No Account to report (NilReport)?	*im Bedarfsfall anklicken*	Doc Ref ID (of NilReport)	
Doc Type Indic (of NilReport)		Corr Doc Ref ID (of NilReport)	
Corr Message Ref ID (of NilReport)			

Account Holder or Payee Information

Hinweis:

Beim Account Holder wird zwischen (a) Individual als Account-Holder und (b) Organisation als Account Holder unterschieden.

Demzufolge sind je nach Variante teilweise unterschiedliche Mussfelder auszufüllen:

(a) Individual Account Holder: ua. Firstname, Lastname, City, Country, TIN

(b) Organisation als Account Holder: ua. Name of Organisation, City, Country, TIN, Account-Holder-Type

Doc Type Indic (of Account Report)	*	FATCA2 - Corrected Data *wird autom. vom Abschnitt ReportingFI übernommen*	Doc Ref ID (of Account Report)	*	ABC123.00000.SL.999.4K5NB32 *wird vom System autom. befüllt*
Corr Message Ref ID	*	ABC123.00000.SL.999.80100 *wird autom. vom Abschnitt MessageSpec übernommen*	**Corr Doc Ref ID (of Account Report)**	*	ABC123.00000.SL.999.KLM678A
Res Country Code of Account Holder			Name of Organisation		
Preciding Title of Individual			Title of Individual		
Firstname of Payee		Max	Middlename of Payee		
Name Prefix of Payee			**Lastname of Payee**		Mustermann
Generation Identifier of Payee			Suffix of Payee		
General Suffix of Payee			Street of Payee		
Buildingidentifier of Payee			Suiteidentifier of Payee		
Flooridentifier of Payee			Districtname of Payee		
POB of Payee			Postcode of Payee		
City of Payee	*	New York	Country Subentity of Payee		
Country Code of Payee	*	UNITED STATES	Nationality of Payee		
Place of Birth (of Payee)			Birthdate of Payee (YYYY-MM-DD)		
City Subentity of Birth (of Payee)			Country Code of Birth (of Payee)		
TIN	*	987654321	**TIN issued by**	*	UNITED STATES
Account Holder Type [1]					

[1] *nur relevant, sofern der Account Holder eine Organisation ist*
bei Individual Account Holders bleibt dieses Feld leer

Account closed ? ☐ *im Bedarfsfall anklicken*

Identifying Information of U.S. Owners that are specified U.S. Persons (Substantial Owner)

Hinweis:

Beim Substantial Owner wird zwischen (a) Individual Substantial Owner und (b) Organisation als Substantial Owner unterschieden.

Demzufolge sind teilweise unterschiedliche Mussfelder auszufüllen:

(a) Individual Substantial Owner: ua. Firstname, Lastname, City, Country, TIN

(b) Organisation als Substantial Owner: ua. Name of Organisation, City, Country, TIN

Res Country Code of Substantial Owner		Name of Organisation (of Substantial Owner)	
Preciding Titel of Substantial Owner		Title of Substantial Owner	
Firstname of Substantial Owner		Middlename of Substantial Owner	
Name Prefix of Substantial Owner		Lastname of Substantial Owner	
Generation Identifier of Substantial Owner		Suffix of Substantial Owner	
General Suffix of Substantial Owner			
Street of Substantial Owner		Buildingidentifier of Substantial Owner	
Suiteidentifier of Substantial Owner		Flooridentifier of Substantial Owner	
Districtname of Substantial Owner		POB of Substantial Owner	
Postcode of Substantial Owner		City of Substantial Owner	
Country Subentity of Substantial Owner		Country Code of Substantial Owner	
Nationality of Substantial Owner		Birthdate of Substantial Owner (YYYY-MM-DD)	
Place of Birth (of Substantial Owner)		City Subentity of Birth (of Substantial Owner)	
Country Code of Birth (of Substantial Owner)			
TIN of Substantial Owner		TIN issued by (of Substantial Owner)	

Financial Information

Accountnumber	*	Konto-Nummer, Depot-Nummer, Vers.-Nummer, Akt-Nummer usw
Type of Accountnumber		
Currency Code	*	US Dollar *Diese Währung gilt für alle folgenden 5 Betragsfelder*
Account Balance	*	1234,00
Dividends		
Interest		
Gross Proceeds/Redemptions		
Other		

12.5 Beispiel 5 mit DocTypeIndic FATCA3-void betreff. Beispiel 3

FATCA Einzelmeldemaske Beispiel 5

NIL-Report (no account to report) als Löschungsmeldung (FATCA3) betreffend Beispiel 3

Ausgangslage Beispiel 5:
Reporting FI = TRUST SONNENSCHEIN
Keine "meldepflichtigen US Accounts" für die Meldeperiode 1.1.-31.12.16
Der FL Trust ist beim IRS mit der GIIN-Nummer ABC123.00000.SL.999 registriert.
Der FL Trust ist bei der STV als FATCA-Meldestelle mit der Meldestellennummer 22334455 registriert.
Der FL Trust möchte von der Option Gebrauch machen, dem IRS einen NIL-Report (no account to report) zu übermitteln.
Grund für die Löschung: die ursprüngliche Originalmeldung hätte gar nie erfasst und abgeschickt werden sollen.

Login

Meldestellennummer	*	22334455	**PEID** *	*****
PIN	*	*****		

eMail Adresse

eMail Adresse	*	
Wiederholung eMail Adresse	*	

Message Specification

Version		Fixwert: 2.0	Transmitting Country	*	Fixwert: LI
Sending Company Id	*	ABC123.00000.SL.999	Message Type	*	Fixwert: FATCA
Receiving Country	*	Fixwert: US	Contact		
Warning					
Message Ref ID	*	ABC123.00000.SL.999.80500 *wird vom System autom. befüllt*	**Corr Message Ref ID**	*	ABC123.00000.SL.999.80300
Reporting Period	*	2016			

Reporting FI

Res Country Code of ReportingFI			**Name of ReportingFI** ¹	*	TRUST SONNENSCHEIN
Street of ReportingFI			Buildingidentifier of ReportingFI		
Suiteidentifier of ReportingFI			Flooridentifier of ReportingFI		
Districtname of ReportingFI			POB of ReporringFI		
Postcode of ReportingFI			**City of ReportingFI**	*	Vaduz
Country Subentity of ReportingFI			**Country Code of ReportingFI**	*	LIECHTENSTEIN
TIN of ReportingFI	*	ABC123.00000.SL.999	TIN issued by (of ReportingFI)		
Doc Type Indic (of ReportingFI)	*	FATCA3 - Void Data	Doc Ref ID (of ReportingFI)	*	ABC123.00000.SL.999.EI58VNB *wird vom System autom. befüllt*
Corr Message Ref ID	*	ABC123.00000.SL.999.80300 *wird autom. vom Abschnitt MessageSpec übernommen*	**Corr Doc Ref ID (of ReportingFI)**	*	ABC123.00000.SL.999.EVMQ923

Filer Category

Filer Category	*	FATCA601 - PFFI (other than a Reporting Model 2 FFI)

Sponsor

Res Country Code of Sponsor		Name of Sponsor	
Street of Sponsor		Buildingidentifier of Sponsor	
Suiteidentifier of Sponsor		Flooridentifier of Sponsor	
Districtname of Sponsor		POB of Sponsor	
Postcode of Sponsor		City of Sponsor	
Country Subentity of Sponsor		Country Code of Sponsor	
TIN of Sponsor		TIN issued by (of Sponsor)	
Doc Type Indic (of Sponsor)		Doc Ref ID (of Sponsor)	
Corr Message Ref ID		Corr Doc Ref ID (of Sponsor)	

Intermediary (Achtung! Wird in der Regel n i c h t ausgefüllt! Begriff Intermediary nach amerikanischer Definition!)

Res Country Code of Intermediary		Name of Intermediary	
Street of Intermediary		Buildingidentifier of Intermediary	
Suiteidentifier of Intermediary		Flooridentifier of Intermediary	
Districtname of Intermediary		POB of ReporringFI	
Postcode of Intermediary		City of Intermediary	
Country Subentity of Intermediary		Country Code of Intermediary	
TIN of Intermediary		TIN issued by (of Intermediary)	
Doc Type Indic (of Intermediary)		Doc Ref ID (of Intermediary)	
Corr Message Ref ID		Corr Doc Ref ID (of Intermediary)	

No Account to Report

No Account To Report (NilReport)? ✓ *im Bedarfsfall anklicken*

Doc Ref ID (of NilReport) * ABC123.00000.SL.999.N2WSD4R
wird vom System autom. befüllt

Doc Type Indic (of NilReport) * FATCA3 - Void Data
wird autom. vom Abschnitt ReportingFI übernommen

Corr Doc Ref ID (of NilReport) * ABC123.00000.SL.999.95Z7CN1

Corr Message Ref ID (of NilReport) * ABC123.00000.SL.999.80300
wird autom. vom Abschnitt MessageSpec übernommen

12.6 Beispiel 6 mit DocTypeIndic FATCA4-amended betreff. Beispiel 2

FATCA Einzelmeldemaske Beispiel 6

FL Trust mit TDT als Korrekturmeldung (FATCA4) betreffend Beispiel 2

Ausgangslage Beispiel 6:
Reporting FI = TRUST SONNENSCHEIN
Trustee = TREUHAND ABC
Account Holder = Max Mustermann, wohnhaft in den USA (SSN: 123456789)
Die TREUHAND ABC ist beim IRS mit einer Single-GIIN (**ABC123.00000.SL.999**)
und einer Sponsor-GIIN registriert (**XYY789.99999.SP.999**)
Der TREUHAND ABC ist bei der STV als FATCA-Meldestelle mit der Meldestellennummer 99988877 registriert.
Der FL Trust möchte vom TDT-Modell Gebrauch machen.
Grund für die Korrektur: es wurde der falsche Account Balance gemeldet. Richtig wäre USD 52000,00

Login

Meldestellennummer *	99988877	**PEID** *	*****
PIN *	*****		

eMail Adresse

eMail Adresse *	
Wiederholung eMail Adresse *	

Message Specification

Version	Fixwert: 2.0	Transmitting Country *	Fixwert: LI
Sending Company Id *	ABC123.00000.SL.999	Message Type *	Fixwert: FATCA
Receiving Country *	Fixwert: US	Contact	
Warning			
Message Ref ID *	ABC123.00000.SL.999.80600 *wird vom System autom. befüllt*	Corr Message Ref ID	ABC123.00000.SL.999.80200
Reporting Period *	2016		

Reporting FI

Res Country Code of ReportingFI		**Name of ReportingFI** ¹ *	TRUST SONNENSCHEIN
		¹ *Beim TDT Modell steht hier der Name des Trusts!*	
Street of ReportingFI		Buildingidentifier of ReportingFI	
Suiteidentifier of ReportingFI		Flooridentifier of ReportingFI	
Districtname of ReportingFI		POB of ReporringFI	
Postcode of ReportingFI		**City of ReportingFI** *	Vaduz
Country Subentity of ReportingFI		**Country Code of ReportingFI** *	LIECHTENSTEIN
TIN of ReportingFI *	ABC123.00000.SL.999	TIN issued by (of ReportingFI)	
Doc Type Indic (of ReportingFI) *	FATCA4 - Amended Data	Doc Ref ID (of ReportingFI)	ABC123.00000.SL.999.3ZXI233 *wird vom System autom. befüllt*
Corr Message Ref ID	ABC123.00000.SL.999.80200 *wird autom. vom Abschnitt MessageSpec übernommen*	Corr Doc Ref ID (of ReportingFI)	ABC123.00000.SL.999.D9W3R55

Filer Category

Filer Category *	FATCA609 - Trustee of Trustee-Documented Trust

Sponsor

Res Country Code of Sponsor		**Name of Sponsor** *	TREUHAND ABC
Street of Sponsor		Buildingidentifier of Sponsor	
Suiteidentifier of Sponsor		Flooridentifier of Sponsor	
Districtname of Sponsor		POB of Sponsor	
Postcode of Sponsor		**City of Sponsor** *	Vaduz
Country Subentity of Sponsor		**Country Code of Sponsor** *	LIECHTENSTEIN
TIN of Sponsor *	XYY789.99999.SP.999	TIN issued by (of Sponsor)	
Doc Type Indic (of Sponsor)	FATCA4 - Amended Data	**Doc Ref ID (of Sponsor)** *	ABC123.00000.SL.999.SXJWO93
	wird autom. vom Abschnitt ReportingFI übernommen		*wird vom System autom. befüllt*
Corr Message Ref ID *	ABC123.00000.SL.999.80200	**Corr Doc Ref ID (of Sponsor)** *	ABC123.00000.SL.999.56U82WR
	wird autom. vom Abschnitt MessageSpec übernommen		

Intermediary (Achtung! Wird in der Regel n i c h t ausgefüllt! Begriff Intermediary nach amerikanischer Definition!)

Res Country Code of Intermediary		Name of Intermediary	
Street of Intermediary		Buildingidentifier of Intermediary	
Suiteidentifier of Intermediary		Flooridentifier of Intermediary	
Districtname of Intermediary		POB of ReporringFI	
Postcode of Intermediary		City of Intermediary	
Country Subentity of Intermediary		Country Code of Intermediary	
TIN of Intermediary		TIN issued by (of Intermediary)	
Doc Type Indic (of Intermediary)		Doc Ref ID (of Intermediary)	
Corr Message Ref ID		Corr Doc Ref ID (of Intermediary)	

No Account to Report

No Account to report (NilReport)?	*im Bedarfsfall anklicken*	Doc Ref ID (of NilReport)	
Doc Type Indic (of NilReport)		Corr Doc Ref ID (of NilReport)	
Corr Message Ref ID (of NilReport)			

Account Holder or Payee Information

Hinweis:

Beim Account Holder wird zwischen (a) Individual als Account-Holder und (b) Organisation als Account Holder unterschieden.

Demzufolge sind je nach Variante teilweise unterschiedliche Mussfelder auszufüllen:

(a) Individual Account Holder: ua. Firstname, Lastname, City, Country, TIN

(b) Organisation als Account Holder: ua. Name of Organisation, City, Country, TIN, Account-Holder-Type

Doc Type Indic (of Account Report) *	FATCA4 - Amended Data *wird autom. vom Abschnitt ReportingFI übernommen*	Doc Ref ID (of Account Report) *	ABC123.00000.SL.999.3I9DCN2 *wird vom System autom. befüllt*
Corr Message Ref ID	ABC123.00000.SL.999.80200 *wird autom. vom Abschnitt MessageSpec übernommen*	**Corr Doc Ref ID (of Account Report)** *	ABC123.00000.SL.999.D83RTZ7
Res Country Code of Account Holder		Name of Organisation	
Preciding Title of Individual		Title of Individual	
Firstname of Payee *	Max	Middlename of Payee	
Name Prefix of Payee		**Lastname of Payee** *	Mustermann
Generation Identifier of Payee		Suffix of Payee	
General Suffix of Payee		Street of Payee	
Buildingidentifier of Payee		Suiteidentifier of Payee	
Flooridentifier of Payee		Districtname of Payee	
POB of Payee		Postcode of Payee	
City of Payee *	New York	Country Subentity of Payee	
Country Code of Payee *	UNITED STATES	Nationality of Payee	
Place of Birth (of Payee)		Birthdate of Payee (YYYY-MM-DD)	
City Subentity of Birth (of Payee)		Country Code of Birth (of Payee)	
TIN *	123456789	**TIN issued by**	UNITED STATES
Account Holder Type '		' *nur relevant, sofern der Account Holder eine Organisation ist*	
		bei Individual Account Holders bleibt dieses Feld leer	
Account closed ? ☐	*im Bedarfsfall anklicken*		

Identifying Information of U.S. Owners that are specified U.S. Persons (Substantial Owner)

Hinweis:

Beim Substantial Owner wird zwischen (a) Individual Substantial Owner und (b) Organisation als Substantial Owner unterschieden.

Demzufolge sind teilweise unterschiedliche Mussfelder auszufüllen:

(a) Individual Substantial Owner: ua. Firstname, Lastname, City, Country, TIN

(b) Organisation als Substantial Owner: ua. Name of Organisation, City, Country, TIN

Res Country Code of Substantial Owner		Name of Organisation (of Substantial Owner)	
Preciding Titel of Substantial Owner		Title of Substantial Owner	
Firstname of Substantial Owner		Middlename of Substantial Owner	
Name Prefix of Substantial Owner		Lastname of Substantial Owner	
Generation Identifier of Substantial Owner		Suffix of Substantial Owner	
General Suffix of Substantial Owner			
Street of Substantial Owner		Buildingidentifier of Substantial Owner	
Suiteidentifier of Substantial Owner		Flooridentifier of Substantial Owner	
Districtname of Substantial Owner		POB of Substantial Owner	
Postcode of Substantial Owner		**City of Substantial Owner**	
Country Subentity of Substantial Owner		**Country Code of Substantial Owner**	
Nationality of Substantial Owner		Birthdate of Substantial Owner (YYYY-MM-DD)	
Place of Birth (of Substantial Owner)		City Subentity of Birth (of Substantial Owner)	
Country Code of Birth (of Substantial Owner)			
TIN of Substantial Owner		**TIN issued by (of Substantial Owner)**	

Financial Information

Accountnumber	*	Konto-Nummer, Depot-Nummer, Vers.-Nummer, Akt-Nummer usw
Type of Accountnumber		
Currency Code	*	US Dollar *Diese Währung gilt für alle folgenden 5 Betragsfelder*
Account Balance	*	52000,00
Dividends		
Interest		
Gross Proceeds/Redemptions		
Other		

12.7 Beispiel 7 mit DocTypeIndic FATCA1 – new (non-US Entity mit US substantial owner)

FATCA Einzelmeldemaske Beispiel 7

Non-US Entity mit US Substantial Owner

Ausgangslage Beispiel 7:
Reporting FI = BANK VADUZ AG
Kontoinhaber = SONNENSCHEIN TRUST, der sich als pNFFE ggn. der Bank Vaduz AG klassifiziert hat
US Substantial Owner = Max Mustermann, wohnhaft in den USA (SSN: 123456789)
Die BANK VADUZ AG ist beim IRS mit einer Single-GIIN (**ABC123.00000.SL.999**)
Die BANK VADUZ AG ist bei der STV als FATCA-Meldestelle mit der Meldestellennummer 99988877 registriert.

Login

Meldestellennummer *	99988877	**PEID** *	*****
PIN *	*****		

eMail Adresse

eMail Adresse *	
Wiederholung eMail Adresse *	

Message Specification

Version	Fixwert: 2.0	Transmitting Country *	Fixwert: LI
Sending Company Id *	ABC123.00000.SL.999	Message Type *	Fixwert: FATCA
Receiving Country *	Fixwert: US	Contact	
Warning			
Message Ref ID *	ABC123.00000.SL.999.80600 *wird vom System autom. befüllt*	Corr Message Ref ID	
Reporting Period *	2022		

Reporting FI

Res Country Code of ReportingFI		**Name of ReportingFI** ¹ *	Bank Vaduz AG
Street of ReportingFI		Buildingidentifier of ReportingFI	
Suiteidentifier of ReportingFI		Flooridentifier of ReportingFI	
Districtname of ReportingFI		POB of ReporringFI	
Postcode of ReportingFI		**City of ReportingFI** *	Vaduz
Country Subentity of ReportingFI		**Country Code of ReportingFI** *	LIECHTENSTEIN
TIN of ReportingFI *	ABC123.00000.SL.999	TIN issued by (of ReportingFI)	
Doc Type Indic (of ReportingFI) *	FATCA1 - New Data	Doc Ref ID (of ReportingFI)	ABC123.00000.SL.999.3ZXI233 *wird vom System autom. befüllt*
Corr Message Ref ID	*wird autom. vom Abschnitt MessageSpec übernommen*	Corr Doc Ref ID (of ReportingFI)	*

Filer Category

Filer Category *	FATCA601 - PFFI (other than a Reporting Model 2 FFI including a U.S bran

Sponsor

Res Country Code of Sponsor		Name of Sponsor	
Street of Sponsor		Buildingidentifier of Sponsor	
Suiteidentifier of Sponsor		Flooridentifier of Sponsor	
Districtname of Sponsor		POB of Sponsor	
Postcode of Sponsor		City of Sponsor	
Country Subentity of Sponsor		Country Code of Sponsor	
TIN of Sponsor		TIN issued by (of Sponsor)	
Doc Type Indic (of Sponsor)		Doc Ref ID (of Sponsor)	
Corr Message Ref ID		Corr Doc Ref ID (of Sponsor)	

Intermediary (Achtung! Wird in der Regel n i c h t ausgefüllt! Begriff Intermediary nach amerikanischer Definition!)

Res Country Code of Intermediary		Name of Intermediary	
Street of Intermediary		Buildingidentifier of Intermediary	
Suiteidentifier of Intermediary		Flooridentifier of Intermediary	
Districtname of Intermediary		POB of ReporringFI	
Postcode of Intermediary		City of Intermediary	
Country Subentity of Intermediary		Country Code of Intermediary	
TIN of Intermediary		TIN issued by (of Intermediary)	
Doc Type Indic (of Intermediary)		Doc Ref ID (of Intermediary)	
Corr Message Ref ID		Corr Doc Ref ID (of Intermediary)	

No Account to Report

No Account to report (NilReport)?	*im Bedarfsfall anklicken*	Doc Ref ID (of NilReport)	
Doc Type Indic (of NilReport)		Corr Doc Ref ID (of NilReport)	
Corr Message Ref ID (of NilReport)			

Account Holder or Payee Information

Hinweis:
Beim Account Holder wird zwischen (a) Individual als Account-Holder und (b) Organisation als Account Holder unterschieden.
Demzufolge sind je nach Variante teilweise unterschiedliche Mussfelder auszufüllen:
(a) Individual Account Holder: ua. Firstname, Lastname, City, Country, TIN
(b) Organisation als Account Holder: ua. Name of Organisation, City, Country, TIN, Account-Holder-Type

Doc Type Indic (of Account Report) *	FATCA1 - New Data *wird autom. vom Abschnitt ReportingFI übernommen*	**Doc Ref ID (of Account Report)** *	ABC123.00000.SL.999.3I9DCN2 *wird vom System autom. befüllt*
Corr Message Ref ID		Corr Doc Ref ID (of Account Report)	
Res Country Code of Account Holder		**Name of Organisation** *	TRUST SONNENSCHEIN
Preciding Title of Individual		Title of Individual	
Firstname of Payee		Middlename of Payee	
Name Prefix of Payee		Lastname of Payee	
Generation Identifier of Payee		Suffix of Payee	
General Suffix of Payee		Street of Payee	
Buildingidentifier of Payee		Suiteidentifier of Payee	
Flooridentifier of Payee		Districtname of Payee	
POB of Payee		Postcode of Payee	
City of Payee *	Triesen	Country Subentity of Payee	
Country Code of Payee *	LIECHTENSTEIN	Nationality of Payee	
Place of Birth (of Payee)		Birthdate of Payee (YYYY-MM-DD)	
City Subentity of Birth (of Payee)		Country Code of Birth (of Payee)	
TIN *	12345678	**TIN issued by** *	LIECHTENSTEIN
Account Holder Type [1] *	FATCA102 - Passive Non-Fin		
Account closed ?	*im Bedarfsfall anklicken*		

[1] *nur relevant, sofern der Account Holder eine Organisation ist*
bei Individual Account Holders bleibt dieses Feld leer

Identifying Information of U.S. Owners that are specified U.S. Persons (Substantial Owner)

Hinweis:
Beim Substantial Owner wird zwischen (a) Individual Substantial Owner und (b) Organisation als Substantial Owner unterschieden.
Demzufolge sind teilweise unterschiedliche Mussfelder auszufüllen:
(a) Individual Substantial Owner: ua. Firstname, Lastname, City, Country, TIN
(b) Organisation als Substantial Owner: ua. Name of Organisation, City, Country, TIN

Res Country Code of Substantial Owner *	UNITED STATES	Name of Organisation (of Substantial Owner)	
Preciding Titel of Substantial Owner		Title of Substantial Owner	
Firstname of Substantial Owner *	Max	Middlename of Substantial Owner	
Name Prefix of Substantial Owner		Lastname of Substantial Owner *	Mustermann
Generation Identifier of Substantial Owner		Suffix of Substantial Owner	
General Suffix of Substantial Owner			
Street of Substantial Owner		Buildingidentifier of Substantial Owner	
Suiteidentifier of Substantial Owner		Flooridentifier of Substantial Owner	
Districtname of Substantial Owner		POB of Substantial Owner	
Postcode of Substantial Owner		**City of Substantial Owner** *	New York
Country Subentity of Substantial Owner		**Country Code of Substantial Owner** *	UNITED STATES
Nationality of Substantial Owner		Birthdate of Substantial Owner (YYYY-MM-DD)	
Place of Birth (of Substantial Owner)		City Subentity of Birth (of Substantial Owner)	
Country Code of Birth (of Substantial Owner)			
TIN of Substantial Owner *	123456789	**TIN issued by (of Substantial Owner)** *	UNITED STATES

Financial Information

Accountnumber	*	Konto-Nummer, Depot-Nummer, Vers.-Nummer, Akt-Nummer usw
Type of Accountnumber		
Currency Code	*	US Dollar *Diese Währung gilt für alle folgenden 5 Betragsfelder*
Account Balance	*	100
Dividends		
Interest		
Gross Proceeds/Redemptions		
Other		