# eCH-0196 – E-Steuerauszug

| | |
|---|---|
| **Name** | E-Steuerauszug |
| **eCH-Nummer** | eCH-0196 |
| **Kategorie** | Standard |
| **Reifegrad** | **Definiert** |
| **Version** | 2.1 |
| **Status** | Abgelöst |
| **Genehmigt am** | 2019-11-27 |
| **Ausgabedatum** | 2019-11-29 |
| **Ersetzt Version** | 2.0 |
| **Voraussetzungen** | eCH-0007 V 6.0: Datenstandard Gemeinden<br>eCH-0008 V 3.0: Datenstandard Staaten und Gebiete<br>eCH-0010 V 7.0: Datenstandard Postadresse für natürliche Personen, Firmen, Organisationen und Behörden<br>eCH-0097 V 4.0: Datenstandard Unternehmensidentifikation |
| **Beilagen** | XML Schema eCH-0196-2-0.xsd<br>BEIL1_d_2019-11-29_eCH-0196_V2.1_Technische Weglei-tung.pdf |
| **Sprachen** | Deutsch (Original), Französisch (Übersetzung) |
| **Ansprechpartner / Inhaltsverantwortliche** | Schweizerische Steuerkonferenz<br>Michael Baeriswyl (SSK) (michael.baeriswyl@ssk.ewv-ete.ch)<br>Franco Gennari (ESTV) (franco.gennari@estv.admin.ch) |
| **Autoren** | Werner Baumann (AWK)<br>Christian Holzreiter (GFT) |
| **Herausgeber / Vertrieb** | Verein eCH, Mainaustrasse 30, Postfach, 8034 Zürich<br>T 044 388 74 64, F 044 388 71 80<br>www.ech.ch / info@ech.ch |

# Zusammenfassung

Der vorliegende Standard beschreibt das Austauschformat zum elektronischen Steuerauszug. Dieser wird den natürlichen Personen mit Steuerdomizil Schweiz von den Finanzinstituten für die Zwecke des Privatvermögens zur Verfügung gestellt.

Der elektronische Steuerauszug ist das Ergebnis der Arbeitsgruppe «E-Steuerauszug», die sich aus Vertretern der kantonalen Steuerbehörden sowie vier Pilotbanken zusammensetzt. Als Grundlage des elektronischen Steuerauszugs wurden Mustersteuerauszüge dieser vier Pilotbanken ausgewertet.

Im elektronischen Steuerauszug sind nur die Informationen definiert, die für die kantonalen Steuerbehörden relevant sind. Damit die Finanzinstitute individuelle Informationen z.B. für die Aufbewahrung der Steuerauszüge ablegen können, sind beliebige Erweiterungen (Attribute und Elemente) in allen Elementen des elektronischen Steuerauszugs möglich.

# Inhaltsverzeichnis

**1 Einleitung ..... 5**
**1.1 Status des Dokuments ..... 5**
**1.2 Überblick ..... 5**
**1.3 Anwendungsgebiet ..... 5**
**1.4 Abgrenzung ..... 8**
**2 Beschreibung des Standards ..... 9**
**2.1 Formaler Hinweis ..... 9**
**2.2 Anwendungsvorgabe ..... 10**
**2.3 Beliebige Erweiterungen ..... 10**
**2.4 Namespace und Versionierung ..... 11**
**2.5 XML-Schemabeschreibung ..... 11**
2.5.1 Finanzinstitut [institutionType] ..... 14
2.5.2 Kunde [clientType] ..... 15
2.5.3 Anschreiben [accompanyingLetterType] ..... 16
2.5.4 Kontenverzeichnis [listOfBankAccountsType] ..... 16
2.5.4.1 Bankkonto [bankAccountType] ..... 18
2.5.4.1.1 Bankkonto Steuerwert [bankAccountTaxValueType] ..... 19
2.5.4.1.2 Bankkonto Ertrag [bankAccountPaymentType] ..... 19
2.5.5 Schuldenverzeichnis [listOfLiabilitiesType] ..... 20
2.5.5.1 Bankkonto (Schulden) [liabilityAccountType] ..... 21
2.5.5.1.1 Bankkonto Steuerwert (Schulden) [liabilityAccountTaxValueType] ..... 22
2.5.5.1.2 Bankkonto Ertrag (Schulden) [liabilityAccountPaymentType] ..... 22
2.5.6 Spesenverzeichnis [listOfExpensesType] ..... 23
2.5.6.1 Bankspesen [expenseType] ..... 24
2.5.7 Wertschriftenliste [listOfSecuritiesType] ..... 26
2.5.7.1 Wertschriftendepot [securityDepotType] ..... 29
2.5.7.1.1 Titel [securitySecurityType] ..... 30
2.5.7.1.1.1 Titel Steuerwert [securityTaxValueType] ..... 32
2.5.7.1.1.2 Titel Ertrag [securityPaymentType] ..... 33
2.5.7.1.1.2.1 Titel Zugang und Abgang (IUP / Wandlung) [securityPurchaseDispositionType] ..... 36
2.5.7.1.1.3 Titel Bestand (Mutation) [securityStockType] ..... 37
**3 aSicherheitsüberlegungen ..... 38**
**4 Haftungsausschluss/Hinweise auf Rechte Dritter ..... 39**
**5 Urheberrechte ..... 39**
**Anhang A – Referenzen & Bibliographie ..... 40**
**Anhang B – Mitarbeit & Überprüfung ..... 40**

**Anhang C – Abkürzungen und Glossar ..... 42**
**Anhang D – Änderungen gegenüber Vorversion ..... 43**
**Anhang E – Abbildungsverzeichnis ..... 44**
**Anhang F – Tabellenverzeichnis ..... 45**

## Hinweis

Aus Gründen der besseren Lesbarkeit und Verständlichkeit wird im vorliegenden Dokument bei der Bezeichnung von Personen ausschliesslich die maskuline Form verwendet. Diese Formulierung schliesst Frauen in ihrer jeweiligen Funktion ausdrücklich mit ein.

# 1 Einleitung

## 1.1 Status des Dokuments

***Abgelöst:*** Das Dokument wurde durch eine neue, aktuellere Version ersetzt. Die Benutzung ist zwar noch möglich, es wird aber empfohlen, die neuere Version einzusetzen.

## 1.2 Überblick

Ziel des elektronischen Steuerauszugs ist die Abbildung der Inhalte der Steuerauszüge in einem einheitlichen Format, so dass ohne Medienbruch eine teilautomatisierte Veranlagung bei den kantonalen Steuerbehörden möglich wird. Im elektronischen Steuerauszug werden die **einzelnen Transaktionen**, sämtliche steuerbaren Erträge sowie der **Bestand zum Stichtag** abgebildet.

Hierbei ist vorgesehen, dass die Finanzinstitute den Steuerauszug in elektronischer Form (d.h. als PDF mit Barcode) ihren Kunden im Online-Banking zur Verfügung stellen. Diese können den elektronischen Steuerauszug herunterladen und unter der Voraussetzung, dass die Deklarationssoftware den Standard unterstützt, diesen in die Deklarationssoftware importieren. Im Ergebnis sind die Inhalte des elektronischen Steuerauszugs im Wertschriftenverzeichnis der Deklarationssoftware ersichtlich.

Etwa die Hälfte der Steuerpflichtigen, die einen Steuerauszug von ihrem Finanzinstitut erhält, verwendet Online-Banking nicht. Gängige Praxis hierbei ist, dass diese Steuerpflichtigen lediglich das Total zum Vermögen und der Erträge bei der Deklaration angeben. Dies führt heute in der Veranlagung zu einem erheblichen Mehraufwand. Um diesen Medienbruch für die Veranlagung zu beseitigen, ist der gedruckte Steuerauszug durch die Finanzinstitute mit einem Barcode zu versehen. Darin ist der elektronische Steuerauszug anhand des vorliegenden Standards abzubilden.

## 1.3 Anwendungsgebiet

Der Standard dient als Austauschformat für den elektronischen Steuerauszug zwischen dem Finanzinstitut und dem Steuerpflichtigen sowie zwischen dem Steuerpflichtigen und den Steuerbehörden. Damit der Standard von den Finanzinstituten, der Deklarations- und Veranlagungssoftware genutzt werden kann, müssen diese entsprechend erweitert werden.

In der nachfolgenden Abbildung wird das Anwendungsgebiet des Standards dargestellt. Darin sind zusätzlich auch die Meldungsflüsse abgebildet.

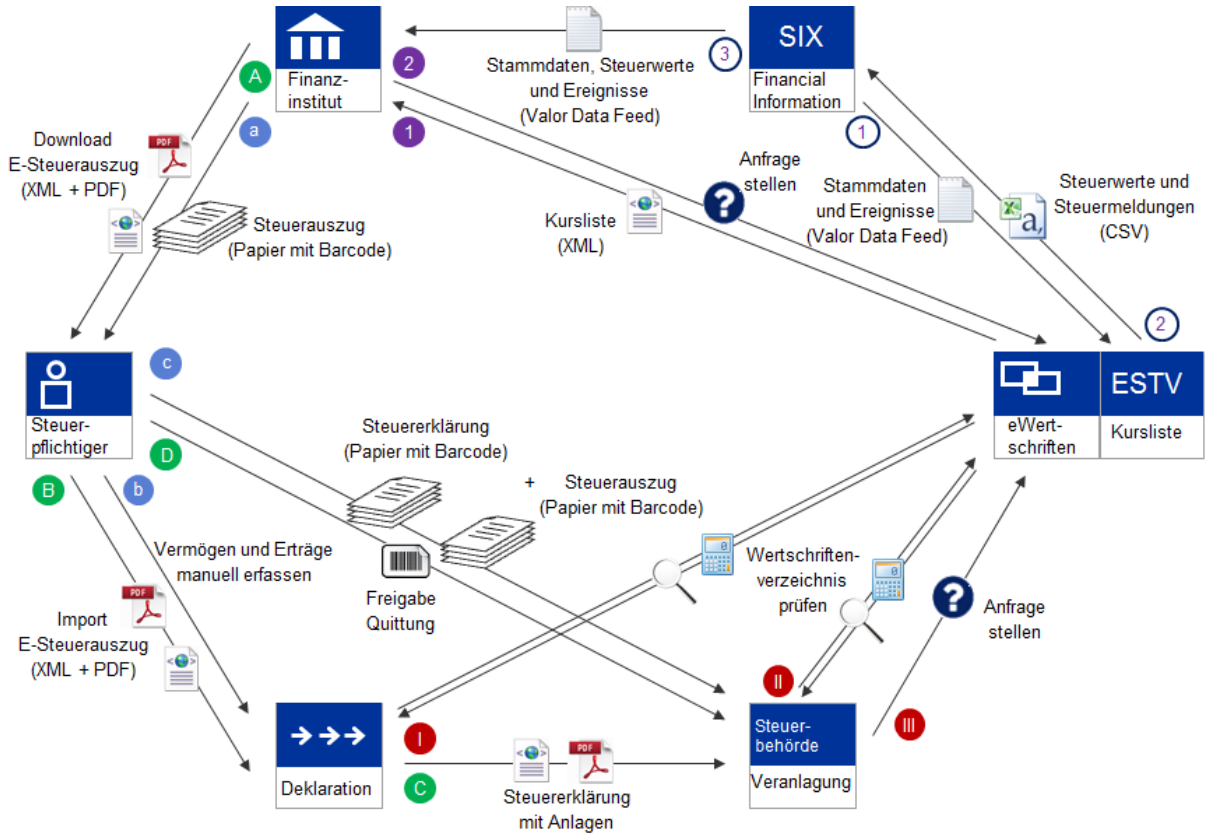


Abbildung 1: Mögliches Anwendungsgebiet des Standards

1-2 beschreibt die direkte Datenlieferung von der ESTV zu den Finanzinstituten, sowie die Kommunikation zwischen Finanzinstituten und der ESTV. ①-③ beschreibt die indirekte Datenlieferung zwischen der ESTV und den Finanzinstituten, über den Datenlieferanten SIX Financial Information. A-D beschreibt die Lieferung des E-Steuerauszugs vom Finanzinstitut, über den Steuerpflichtigen zur zuständigen Kantonalen Steuerbehörde.[1] a-c beschreibt die Lieferung des E-Steuerauszugs mittels Barcode vom Finanzinstitut, über den Steuerpflichtigen zur zuständigen Kantonalen Steuerbehörde. I-III beschreibt den Datenfluss zwischen der Deklarations- und der Veranlagungssoftware unter Einbezug von Datenlieferungen der ESTV.

Die Grundlage für die Implementierung des Standards ist die Bereitstellung der notwendigen Datengrundlage durch die ESTV. Die ESTV führt hierzu die steuerliche Qualifikation kotierter Titel durch und publiziert diese in der Kursliste. Hierbei ist das Ziel einen Abdeckungsgrad von 90% oder höher zu erreichen.

1 Die Finanzinstitute können diese Titel mittels Services von der ESTV beziehen. 2 Kotierte Titel, die nicht in der Kursliste publiziert sind, können durch die Finanzinstitute zeitnahe mittels Services angefragt werden. Zeitnahe bedeutet hierbei, dass die Titel nicht erst zum Zeitpunkt der Erstellung der Steuerauszüge angefragt werden, sondern schon im aktuellen Steuerjahr. Hierdurch können Ressourcenengpässe auf Seite ESTV vermieden werden.

Unter der Voraussetzung, dass der ESTV die notwendigen Daten zur Verfügung stehen, wird der Titel steuerlich qualifiziert. Reichen die Daten hierzu nicht aus, stellt die ESTV eine Rückfrage an den Anfragesteller (hier das Finanzinstitut). Die benötigten Unterlagen können dann durch das Finanzinstitut beschafft werden. Ist die steuerliche Qualifikation des Titels erfolgt,

[1] Eine direkte Lieferung des E-Steuerauszugs vom Finanzinstitut zur zuständigen Steuerbehörde ist ausdrücklich ausgeschlossen.

wird dieser in der Kursliste publiziert und steht allen Finanzinstituten und allen kantonalen Steuerbehörden zur Verfügung.

① Die für die steuerliche Qualifikation benötigten Stammdaten, Ereignisse, Tages- und Jahresendkurse bezieht die ESTV von SIX Financial Information. ② Die ESTV stellt SIX Financial Information nach erfolgter steuerlicher Qualifikation die Steuerwerte und Steuermeldungen zur Verfügung. ③ SIX Financial Information stellt den Finanzinstituten die Stammdaten, Ereignisse und Steuerwerte wiederum zur Verfügung. Sofern eine direkte Schnittstelle zwischen der ESTV und den Finanzinstituten nicht möglich ist, diese Einschränkung kann das eingesetzte Framework im Finanzinstitut mit sich bringen, stellt dies eine Alternative zu 1 dar.

A Das Finanzinstitut stellt dem Steuerpflichtigen den elektronischen Steuerauszug (d.h. PDF mit Barcode) auf Grundlage des Standards im Online-Banking zum Download zur Verfügung. a Alternativ erhält der Steuerpflichtige weiterhin einen gedruckten Steuerauszug. Der Steuerauszug enthält einen Barcode. Im Barcode ist der elektronische Steuerauszug auf Grundlage des Standards hinterlegt.

B Der Steuerpflichtige kann nun den elektronischen Steuerauszug in die Deklarationssoftware importieren. Hierzu muss die Deklarationssoftware den Import des Standards unterstützen, die benötigten Informationen für die Steuererklärung extrahieren und notwendige Transformationen vornehmen. b Alternativ dazu kann der Steuerpflichtige weiterhin nur das Vermögen und die Erträge mit und ohne Verrechnungssteuer manuell in der Deklaration erfassen.

I Ist die Deklarationssoftware an EWS angebunden, so können die Angaben in der Wertschriftenliste des eSteuerauszuges mittels Services auf Grundlage der Kursliste überprüft und gegebenenfalls korrigiert werden.

C Ist die Deklarationssoftware direkt in den Veranlagungsprozess integriert, so kann die Steuererklärung zusammen mit dem elektronischen Steuerauszug für die Veranlagung übermittelt werden. Dies erfolgt nach Freigabe durch den Steuerpflichtigen. D Um dies auszulösen, muss lediglich die Freigabequittung versendet werden.

Ist die Deklarationssoftware nicht direkt in den Veranlagungsprozess integriert oder c wurde lediglich das Vermögen und die Erträge mit und ohne Verrechnungssteuer in der Deklaration erfasst, so muss weiterhin die Steuererklärung zusammen mit dem gedruckten Steuerauszug versendet werden. Durch den Barcode im gedruckten Steuerauszug stehen dann in der Veranlagung alle benötigten Informationen des eSteuerauszuges zur Verfügung.

II In der Veranlagung findet eine teilautomatisierte Prüfung und Veranlagung der Wertschriftenliste des eSteuerauszuges mittels Services statt. III Titel, die nicht in der Kursliste publiziert sind, können durch die kantonalen Steuerbehörden bei der ESTV angefragt werden.

Unter der Voraussetzung, dass der ESTV die notwendigen Daten zur Verfügung stehen, wird der Titel steuerlich qualifiziert. Reichen die Daten hierzu nicht aus, stellt die ESTV eine Rückfrage an den Anfragesteller (hier die kantonale Steuerbehörde). Die benötigten Unterlagen können über die kantonale Steuerbehörde beim Steuerpflichtigen beschafft werden. Ist die steuerliche Qualifikation des Titels erfolgt, wird dieser in der Kursliste publiziert und steht allen Finanzinstituten und kantonalen Steuerbehörden zur Verfügung.

## 1.4 Abgrenzung

Die folgenden Abgrenzungen werden hinsichtlich des Standards getroffen:

- Der Standard behandelt ausschliesslich den Steuerauszug von natürlichen Personen mit Wohnsitz in der Schweiz, welche die Vermögenswerte im Privatvermögen halten.
- Der Standard unterstützt derzeit nicht den Steuerauszug von natürlichen Personen mit Wohnsitz im Ausland.
- Der Standard unterstützt nicht den Steuerauszug von juristischen Personen.
- Der Standard bildet lediglich die Elemente und Attribute ab, die aus Sicht der kantonalen Steuerbehörden für die Deklaration und Veranlagung benötigt werden.
- Der Standard befasst sich nicht im Detail mit der Thematik der Übermittlung der Daten, des Systemaufbaus und der technischen Umsetzung der Gesamtlösung.
- Der Standard unterstützt nicht die Langzeitarchivierung von Steuerdaten.

Bezüglich der Umsetzung ist zu diesem Standard als Beilage eine technische Wegleitung (in deutscher resp. französischer Sprache) verfügbar, in welcher die mögliche technische Umsetzung der Gesamtlösung vom Finanzinstitut bis zum Scan-Center der kantonalen Steuerbehörde beschrieben ist.

# 2 Beschreibung des Standards

## 2.1 Formaler Hinweis

Der gesamte Standard wird nach UTF-8 codiert.

Zu jedem Typ gibt es einerseits die Übersicht über die Struktur und andererseits eine Tabelle in der die verwendeten Attribute beschrieben werden. In der nachfolgenden Abbildung ist der Aufbau der Strukturübersicht dargestellt.

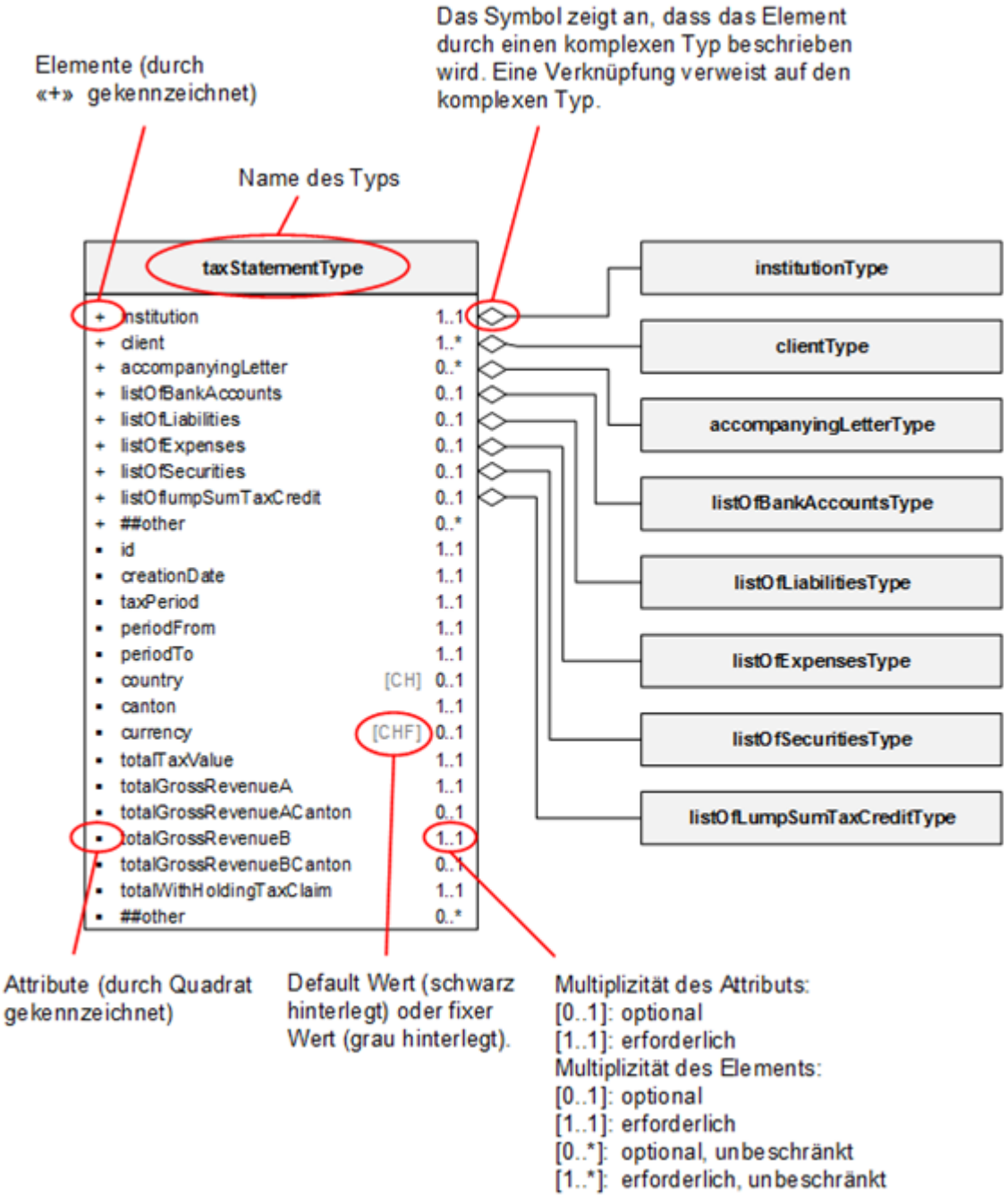


Abbildung 2: Beschreibung der Strukturübersicht

In der nachfolgenden Tabelle sind für die Beschreibung der Attribute und Elemente, die Spaltenbezeichnungen dargestellt.

| Spaltenbezeichnung | Beschreibung |
|---|---|
| Feld | Der Name des Elements oder des Attributs. |
| Fix | Der fixe Wert des Attributs. Wird zu einem Attribut ein fixer Wert definiert, so kann dieses Attribut keinen anderen Wert annehmen. **Das Attribut ist trotzdem im XML anzugeben**, um Probleme beim Erstellen der Printversion des Auszuges, sowie Missverständnisse zwischen Sender und Empfänger zu vermeiden. Ein fixer Wert für ein Attribut wird mit grauer Schrift dargestellt. |
| Intervall | Die Multiplizität[1] / Intervall des Elements oder des Attributs. Diese sind<br>[0..1] optional<br>[1..1] erforderlich<br>[0..*] optional, unbeschränkt<br>[1..*] erforderlich, unbeschränkt |
| Datentyp | Der Datentyp kann ein simpler oder auch komplexer Typ sein. Komplexe Datentypen werden jeweils an einem anderen Ort detailliert beschrieben.<br>Ist der Datentyp eine Zahl und im Wertebereich begrenzt, so wird dies als Intervall angegeben.<br>Ist der Datentyp alphanumerisch und in der Anzahl der Zeichen begrenzt, so wird die erlaubte Anzahl an Zeichen hinter den Datentyp geschrieben. Ist die Anzahl der mindestens anzugebenden Zeichen ungleich eins, so wird dies als Intervall angegeben. |
| Beschreibung / Inhalt | Eine kurze Beschreibung des Elements oder des Attributs. |

Tabelle 1: Erklärung der Spaltenbezeichnungen der Elemente und Attribute

## 2.2 Anwendungsvorgabe

Im Standard sind nur wenige Attribute als Pflichtfelder definiert. Die Gründe hierfür sind:

- Ist kein Wert verfügbar, so darf dies nicht durch eine 0 substituiert werden. Es muss daher möglich sein, keinen Wert anzugeben. Das Attribut ist somit undefiniert.
- Können unterschiedliche Attribute angegeben werden, z.B. die Valoren-Nummer oder ISIN als Identifikationsschlüssel eines Titels, so sind diese Attribute als optional definiert.

## 2.3 Beliebige Erweiterungen

Damit zusätzliche Informationen im Standard integriert werden können, können alle Elemente durch beliebige Elemente und Attribute erweitert werden.

Die Erweiterung des Standards wird für die Aufbewahrung der Steuerauszüge beim Finanzinstitut empfohlen. Hierdurch können alle für ein Finanzinstitut spezifischen Attribute, die ansonsten in einem gedruckten Steuerauszug hinterlegt sind, abgebildet werden.

Die Erweiterung des Standards ermöglicht zudem, dass die für eine lesbare Darstellung des

[1] Quelle: http://de.wikipedia.org/wiki/Multiplizit%C3%A4t_(UML)

elektronischen Steuerauszugs notwendigen Attribute bereitgestellt werden können. Eine lesbare Darstellung kann erreicht werden, indem eine Referenz auf ein Style-Sheet in der XML-Datei hinterlegt wird. Die hierfür zu verwendende Syntax ist nachfolgend dargestellt.

```
<?xml-stylesheet type="text/xsl" href="script.xsl" ?>
```

## 2.4 Namespace und Versionierung

Für diesen Standard wird der Namespace wie folgt definiert:

http://www.ech.ch/xmlns/ech-0196/2

Die Versionierung wird gemäss Standard eCH-0003 durchgeführt. Das XML-Schema ist weiterhin V 2.0. Die Anpassungen an der Dokumentation betreffen nur die Beschreibung der existierenden Attribute und Elemente.

## 2.5 XML-Schemabeschreibung

Der elektronische Steuerauszug besteht aus den Elementen zum Finanzinstitut, dem Kunden, einer Liste von Verzeichnissen mit den Bankkonten, Schulden, Begleitschreiben, Spesen und Wertschriften. Zusätzlich sind Attribute zum Steuerjahr, Steuerdomizil, Total Vermögen und Erträge vorhanden. Das Total der Erträge wird zudem nach Rubrik A und B sowie der Bundes- und Staatssteuer unterschieden.

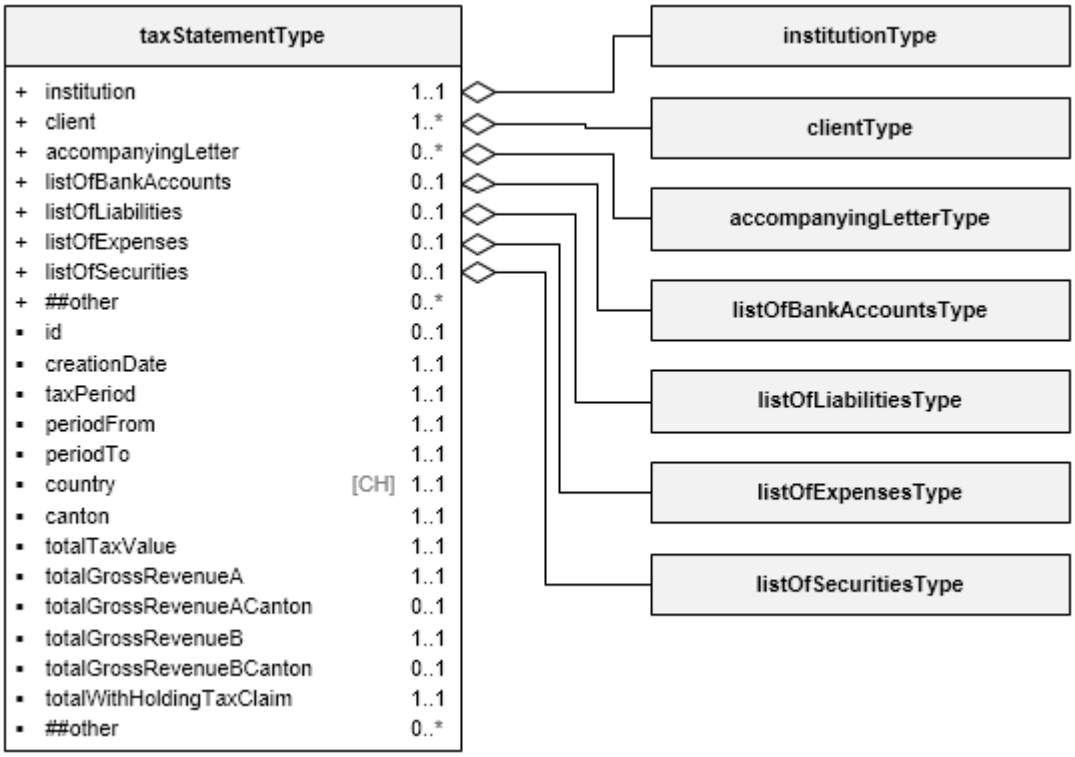


Abbildung 3: Grundstruktur des elektronischen Steuerauszugs

Die Verzeichnisse der Bankkonten, Schulden, Spesen und Wertschriften sind grundsätzlich gleich aufgebaut. Das Zwischentotal des Vermögens und der Erträge sind in diesen Verzeichnissen aufgeführt. In jedem Verzeichnis wiederum sind Elemente für die detaillierte Abbildung der Steuerwerte und der Erträge enthalten.

Gerundet wird nur nach der Summenbildung. Beträge kleiner 100 sind mit 3 Nachkommastellen darzustellen, Beträge grösser gleich 100 mit 2 Nachkommastellen. Bei sämtlichen zu rundenden Beträgen muss nach DIN-Norm 1333 vorgegangen werden: Ist die Zahl an der ersten wegfallenden Dezimalstelle eine:

0,1,2,3 oder 4 wird abgerundet

5,6,7,8 oder 9 wird aufgerundet

Einzelpositionen (Steuerwerte, Erträge) sind in den Originalwerten zu übernehmen, ohne Rundung.

Auf den Steuerauszügen der Finanzinstitute sind verschiedene Totale ausgewiesen. Diese müssen durch die entsprechende Summierung der Zwischentotale in den Verzeichnissen gebildet werden.

Steuerwerte sind generell in Schweizer Franken angegeben.

| Feld | Fix | Intervall | Datentyp | Beschreibung / Inhalt |
|---|---|---|---|---|
| institution | | [1..1] | eCH-0196:institutionType | Die Angaben zum Finanzinstitut. |
| client | | [1..*] | eCH-0196:clientType | Die Angaben zu dem oder den Kunden (Stichwort: Partnerstamm). |
| accompayingLetter | | [0..*] | eCH-0196:accompayingLetterType | Das Begleitschreiben zum Steuerauszug. |
| listOfBankAccounts | | [0..1] | eCH-0196:listOfBankAccountsType | Das Kontenverzeichnis des Steuerauszugs. |
| listOfLiabilities | | [0..1] | eCH-0196:listOfLiabilitiesType | Das Schuldenverzeichnis des Steuerauszugs. |
| listOfExpenses | | [0..1] | eCH-0196:listOfExpensesType | Das Spesenverzeichnis des Steuerauszugs. |
| listOfSecurities | | [0..1] | eCH-0196:listOfSecuritiesType | Die Wertschriftenliste des Steuerauszugs. |
| ##other | | [0..*] | xs:any | Beliebige Erweiterungen des Finanzinstituts. |
| id | | [1..1] | xs:ID | Die eindeutige Id des Steuerauszugs. Dieses Attribut kann als Referenz (URI) für die Signatur verwendet werden. |
| creationDate | | [1..1] | xs:dateTime | Das Erstelldatum und Uhrzeit des Steuerauszugs. |
| taxPeriod | | [1..1] | xs:gYear | Das Jahr der zugehörigen Steuerperiode. |
| periodFrom | | [1..1] | xs:date | Der Beginn der zugehörigen Steuerperiode. |
| periodTo | | [1..1] | xs:date | Das Ende der zugehörigen Steuerperiode. |
| country | CH | [1..1] | eCH-0008:countryIdISO2Type | Das Steuerdomizil (Land) des Steuerpflichtigen. |
| canton | | [1..1] | eCH-0007:cantonAbbreviationType | Der massgebende Kanton des Steuerpflichtigen. |

| Feld | Fix | Inter-vall | Datentyp | Beschreibung / Inhalt |
|---|---|---|---|---|
| totalTaxValue | | [1..1] | xs:decimal | Das Total der Steuerwerte ohne die sonstigen Vermögenswerte wie z.B. Gold sowie ohne Abzug der Schulden. |
| totalGrossReve-nueA | | [1..1] | xs:decimal | Das Total der Bruttoerträge der Rubrik A (mit Verrechnungssteueranspruch) für die Bundessteuer.<br>Die **positiven** IUP-Erträge (Bruttodarstellung) mit Verrechnungssteueranspruch sind im Total der Bruttoerträge der Rubrik A auszuweisen. |
| totalGrossReve-nueACanton | | [0..1] | xs:decimal | Das Total der Bruttoerträge der Rubrik A (mit Verrechnungssteueranspruch) für die Staatssteuer.<br>Die **positiven** IUP-Erträge (Bruttodarstellung) mit Verrechnungssteueranspruch sind im Total der Bruttoerträge der Rubrik A auszuweisen.<br>Der Wert ist nur anzugeben, wenn dieser vom Wert für die Bundessteuer abweicht. |
| totalGrossReve-nueB | | [1..1] | xs:decimal | Das Total der Bruttoerträge der Rubrik B (ohne Verrechnungssteueranspruch) für die Bundessteuer ohne Abzug der Schuldzinsen, ohne Retrozessionen und ohne Securities Lending.<br>Die **positiven** IUP-Erträge (Bruttodarstellung) ohne Verrechnungssteueranspruch sind im Total der Bruttoerträge der Rubrik B auszuweisen.<br>Die **negativen** IUP-Erträge ohne Verrechnungssteueranspruch sind **nicht** im Total der Bruttoerträge der Rubrik B auszuweisen. |
| totalGrossReve-nueBCanton | | [0..1] | xs:decimal | Das Total der Bruttoerträge der Rubrik B (ohne Verrechnungssteueranspruch) für die Staatssteuer ohne Abzug der Schuldzinsen, ohne Retrozessionen und ohne Securities Lending.<br>Die **positiven** IUP-Erträge (Bruttodarstellung) ohne Verrechnungssteueranspruch sind im Total der Bruttoerträge der Rubrik B auszuweisen.<br>Die **negativen** IUP-Erträge ohne Verrechnungssteueranspruch sind **nicht** im Total der Bruttoerträge der Rubrik B auszuweisen.<br>Über die Verrechenbarkeit der positiven und negativen IUP-Erträge ohne Verrechnungssteueranspruch entscheidet die zuständige Veranlagungsbehörde.<br>Der Wert ist nur anzugeben, wenn dieser vom Wert für die Bundessteuer abweicht. |
| totalWithHolding-TaxClaim | | [1..1] | xs:decimal | Das Total des Verrechnungssteueranspruchs. |

| Feld | Fix | Inter-vall | Datentyp | Beschreibung / Inhalt |
|---|---|---|---|---|
| | | | | Der Verrechnungssteueranspruch aus den **positiven** IUP-Erträgen (Bruttodarstellung) ist im Total des Verrechnungssteueranspruchs anzuweisen. |
| minorVersion | | [1..1] | xs:integer | Die Version des Steuerauszugs. Für die Version 2.1 ist der Wert 21 anzugeben. |
| ##other | | [0..*] | xs:anyAttribute | Beliebige Erweiterungen des Finanzinstituts. |

Tabelle 2: Steuerauszug – taxStatementType

## 2.5.1 Finanzinstitut [institutionType]

Nachfolgend ist die Struktur für die Eckdaten zum Finanzinstitut dargestellt. Diese sind auf die Attribute beschränkt, die aus Sicht der kantonalen Steuerbehörden erforderlich sind. Die Finanzinstitute können den Standard an dieser Stelle erweitern, um detailliertere Angaben zum Finanzinstitut abbilden zu können.

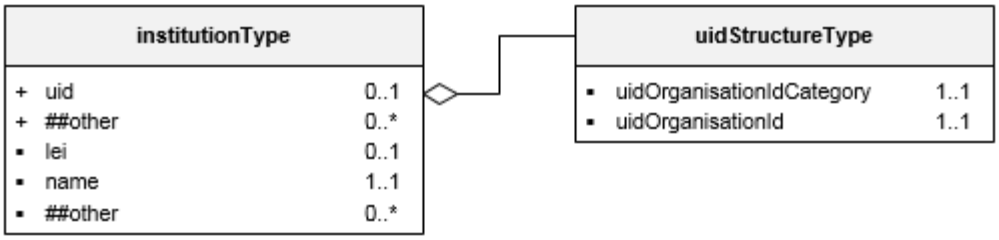


Abbildung 4: Finanzinstitut - institutionType

Nachfolgend sind die Elemente und Attribute zum Finanzinstitut dargestellt.

| Feld | Fix | Inter-vall | Datentyp | Beschreibung / Inhalt |
|---|---|---|---|---|
| ##other | | [0..*] | xs:any | Beliebige Erweiterungen des Finanzinstituts. |
| uid | | [0..1] | eCH-0097:uid-StructureType | Unternehmens-Identifikationsnummer gemäss Bundesamt für Statistik (BFS). |
| lei | | [0..1] | eCH-0196:leiType [20..20] | Die LEI (Legal Entity Identifier) des Finanzinstituts. |
| name | | [1..1] | eCH-0010:organisationNameType | Der Name des Finanzinstituts. |
| ##other | | [0..*] | xs:anyAttribute | Beliebige Erweiterungen des Finanzinstituts. |

Tabelle 3: Finanzinstitut – institutionType

### 2.5.2 Kunde [clientType]

Nachfolgend ist die Struktur mit den Eckdaten zum Kunden des Finanzinstituts dargestellt. Diese sind auf die Attribute beschränkt, die aus Sicht der kantonalen Steuerbehörden erforderlich sind. Die detaillierten Anfragen zum Steuerpflichtigen liegen in der Steuererklärung vor.

Die Finanzinstitute können den Standard an dieser Stelle erweitern, um detailliertere Angaben zum Kunden zu hinterlegen.

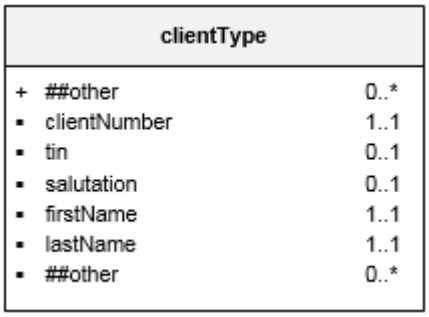


Abbildung 5: Kunde - clientType

Nachfolgend sind die Elemente und Attribute zum Steuerpflichtigen dargestellt.

| Feld | Fix | Inter-vall | Datentyp | Beschreibung / Inhalt |
|---|---|---|---|---|
| ##other | | [0..*] | xs:any | Beliebige Erweiterungen des Finanzinstituts. |
| clientNumber | | [1..1] | eCH-0196:client-NumberType (40) | Die Kundennummer des Kunden beim Finanzinstitut. |
| tin | | [0..1] | eCH-0196:tinType [9..11] | Die TIN (Taxpayer Identification Number) des Kunden. Diese wird mit dem **a**utomatischen **I**nformations**a**ustausch eingeführt. |
| salutation | | [0..1] | eCH-0010:mrMrs-Type | Die Anrede des Kunden. |
| firstName | | [1..1] | eCH-0010:firstNa-meType | Der Vorname des Kunden. |
| lastName | | [1..1] | eCH-0010:lastNa-meType | Der Nachname des Kunden. |
| ##other | | [0..*] | xs:anyAttribute | Beliebige Erweiterungen des Finanzinstituts. |

Tabelle 4: Kunde – clientType

### 2.5.3 Anschreiben [accompanyingLetterType]

Nachfolgend ist die Struktur für den Transport von zusätzlichen Dokumenten, wie z.B. das Anschreiben dargestellt. Die Finanzinstitute können den Standard an dieser Stelle erweitern, um zusätzliche Angaben zu den Dokumenten zu hinterlegen.

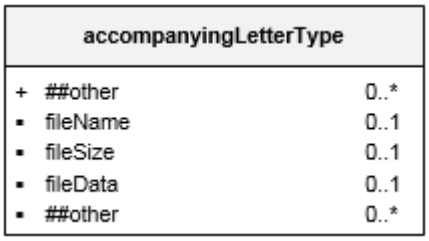


Abbildung 6: Anschreiben - accompanyingLetterType

Nachfolgend sind die Elemente und Attribute zum Anschreiben dargestellt.

| Feld | Fix | Inter-vall | Datentyp | Beschreibung / Inhalt |
|---|---|---|---|---|
| ##other | | [0..*] | xs:any | Beliebige Erweiterungen des Finanzinstituts. |
| fileName | | [0..1] | xs:string [1..200] | Dateiname des Begleitschreibens. |
| fileSize | | [0..1] | xs:integer | Die Grösse der Datei. |
| fileData | | [0..1] | xs:base64Binary | Die encodierten Daten (base64) der Datei. |
| ##other | | [0..*] | xs:anyAttribute | Beliebige Erweiterungen des Finanzinstituts. |

Tabelle 5: Anschreiben – accompanyingLetterType

### 2.5.4 Kontenverzeichnis [listOfBankAccountsType]

Nachfolgend ist die Struktur für das Kontenverzeichnis dargestellt. Das Kontenverzeichnis umfasst hierbei das Element für ein einzelnes Bankkonto sowie das Total zum Vermögen und zu den Erträgen aller Bankkonten im Kontenverzeichnis. Im Kontenverzeichnis können mehrere Bankkonten aufgeführt werden.

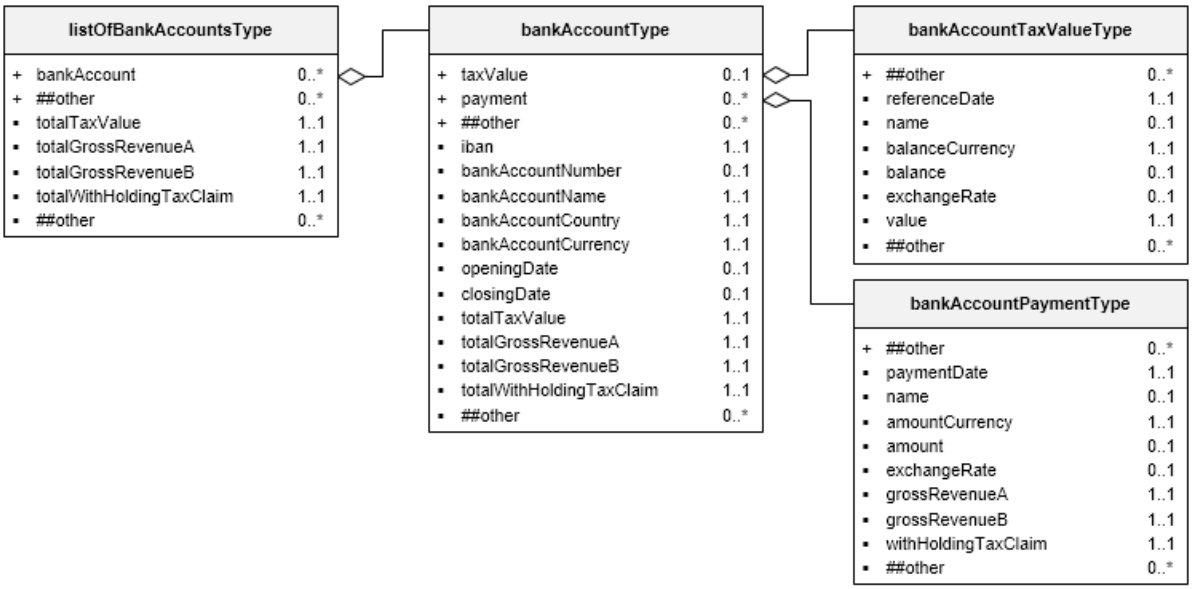


Abbildung 7: Kontenverzeichnis - listOfBankAccountsType

Das Element für das Bankkonto umfasst die Elemente für den Steuerwert und die Erträge. Zusätzlich sind die Eckdaten zum Bankkonto sowie das Total Vermögen und Erträge abgebildet. Zu einem Bankkonto kann lediglich ein Steuerwert, aber es können beliebig viele Erträge abgebildet werden.

Im Element für den Steuerwert zum Bankkonto sind der Stichtag, der Saldo in Fremdwährung sowie der Steuerwert in CHF dargestellt. Die Umrechnung eines Saldos in Fremdwährung kann durch Angabe des Devisenkurses nachvollzogen werden.

Im Element für die Erträge des Bankkontos sind das Zahlungsdatum, der Betrag in der angegebenen Währung sowie der Ertrag mit und ohne Verrechnungssteuer in CHF aufgeführt. Die Umrechnung eines Ertrags in Fremdwährung kann durch Angabe des Devisenkurses nachvollzogen werden.

Ein negativer Saldo oder ein negativer Ertrag muss im Schuldenverzeichnis aufgeführt werden.

Nachfolgend sind die Elemente und Attribute zum Kontenverzeichnis dargestellt.

| Feld | Fix | Intervall | Datentyp | Beschreibung / Inhalt |
|---|---|---|---|---|
| ##other | | [0..*] | xs:any | Beliebige Erweiterungen des Finanzinstituts. |
| bankAccount | | [0..*] | eCH-0196:bankAccountType | Die Konten des Kontenverzeichnisses. |
| totalTaxValue | | [1..1] | xs:decimal | Das Total der Steuerwerte, gerundet nach DIN 1333. |
| totalGrossRevenueA | | [1..1] | xs:decimal | Das Total der Bruttoerträge der Rubrik A (mit Verrechnungssteueranspruch) für die Bundes- und Staatssteuer, gerundet nach DIN 1333. |
| totalGrossRevenueB | | [1..1] | xs:decimal | Das Total der Bruttoerträge der Rubrik B (ohne Verrechnungssteueranspruch) für die Bundes- und Staatssteuer, gerundet nach DIN 1333. |
| totalWithHoldingTaxClaim | | [1..1] | xs:decimal | Das Total des Verrechnungssteueranspruchs, gerundet nach DIN 1333. |
| ##other | | [0..*] | xs:anyAttribute | Beliebige Erweiterungen des Finanzinstituts. |

Tabelle 6: Kontenverzeichnis – listOfBankAccountsType

**Hinweis**: Die Totale im Kontenverzeichnis entsprechen den Werten in der Rekapitulation resp. Übersicht und sind zwingend anzugeben. Sie bilden sich aus der Summe der Subtotale der enthaltenen Steuerwerte (bankAccountType:totalTaxValue) und Erträge (bankAccountType:totalGrossRevenueA, bankAccountType:totalGrossRevenueB resp. bankAccountType:totalWithHoldingTaxClaim).

### 2.5.4.1 Bankkonto [bankAccountType]

Nachfolgend sind die Elemente und Attribute zum Bankkonto dargestellt.

| Feld | Fix | Inter-vall | Datentyp | Beschreibung / Inhalt |
|---|---|---|---|---|
| taxValue | | [0..1] | eCH-0196:bankAccountTaxValueType | Der Steuerwert zum Bankkonto. |
| payment | | [0..*] | eCH-0196:bankAccountPaymentType | Die Erträge zum Bankkonto. |
| ##other | | [0..*] | xs:any | Beliebige Erweiterungen des Finanzinstituts. |
| iban | | [1..1] | eCH-0196:ibanType [15..30] | Die IBAN (International Bank Account Number) des Bankkontos. |
| bankAccountNumber | | [0..1] | eCH-0196:bankAccountNumberType [1..32] | Die Nummer des Bankkontos. |
| bankAccountName | | [1..1] | eCH-0196:bankAccountNameType [1..40] | Die Kontobezeichnung des Bankkontos. |
| bankAccountCountry | | [1..1] | eCH-0008:countryIdISO2Type | Das Domizil (Land) zum Bankkonto. |
| bankAccountCurrency | | [1..1] | eCH-0196:currencyIdISO3Type | Die Währung des Bankkontos. |
| openingDate | | [0..1] | xs:date | Das Eröffnungsdatum des Bankkontos. Dies muss nur im Jahr der Eröffnung angegeben werden. |
| closingDate | | [0..1] | xs:date | Das Saldierungsdatum des Bankkontos. |
| totalTaxValue | | [1..1] | xs:decimal | Das Total der Steuerwerte, gerundet nach DIN 1333. |
| totalGrossRevenueA | | [1..1] | xs:decimal | Das Total der Bruttoerträge der Rubrik A (mit Verrechnungssteueranspruch) für die Bundes- und Staatssteuer, gerundet nach DIN 1333. |
| totalGrossRevenueB | | [1..1] | xs:decimal | Das Total der Bruttoerträge der Rubrik B (ohne Verrechnungssteueranspruch) für die Bundes- und Staatssteuer, gerundet nach DIN 1333. |
| totalWithHoldingTaxClaim | | [1..1] | xs:decimal | Das Total des Verrechnungssteueranspruchs, gerundet nach DIN 1333. |
| ##other | | [0..*] | xs:anyAttribute | Beliebige Erweiterungen des Finanzinstituts. |

Tabelle 7:Bankkonto – bankAccountType

**Hinweis**: Die Totale im Bankkonto entsprechen den Werten in der Rekapitulation resp. Übersicht und sind zwingend anzugeben. Sie bilden sich aus der Summe der enthaltenen Steuerwerte (bankAccountTaxValueType:value) und Erträge (bankAccountPaymentType:grossRevenueA, bankAccountPaymentType:grossRevenueB resp. bankAccountPaymentType:withHoldingTaxClaim).

#### 2.5.4.1.1 Bankkonto Steuerwert [bankAccountTaxValueType]

Nachfolgend sind die Elemente und Attribute zum Steuerwert des Bankkontos dargestellt.

| Feld | Fix | Inter-vall | Datentyp | Beschreibung / Inhalt |
|---|---|---|---|---|
| ##other | | [0..*] | xs:any | Beliebige Erweiterungen des Finanzinstituts. |
| referenceDate | | [1..1] | xs:date | Der Stichtag zum Steuerwert. |
| name | | [0..1] | xs:string | Die Bezeichnung zum Steuerwert. |
| balanceCurrency | | [1..1] | eCH-0196:cur-rencyIdISO3Type | Die Währung des Saldos. |
| balance | | [0..1] | xs:decimal | Der Saldo zum Stichtag in der angegebenen Währung. |
| exchangeRate | | [0..1] | xs:decimal | Der Devisenkurs zum Stichtag und Währung mit Stückelung 1 (Bsp. 1 JPY = 0.0092 CHF). |
| value | | [1..1] | xs:decimal | Der Steuerwert zum Stichtag. |
| ##other | | [0..*] | xs:anyAttribute | Beliebige Erweiterungen des Finanzinstituts. |

Tabelle 8: Bankkonto Steuerwert – bankAccountTaxValueType

#### 2.5.4.1.2 Bankkonto Ertrag [bankAccountPaymentType]

Nachfolgend sind die Elemente und Attribute zu den Erträgen des Bankkontos dargestellt.

| Feld | Fix | Inter-vall | Datentyp | Beschreibung / Inhalt |
|---|---|---|---|---|
| ##other | | [0..*] | xs:any | Beliebige Erweiterungen des Finanzinstituts. |
| paymentDate | | [1..1] | xs:date | Das Fälligkeitsdatum zum Bruttoertrag. |
| name | | [0..1] | xs:string | Die Bezeichnung zum Bruttoertrag. |
| amountCurrency | | [1..1] | eCH-0196:cur-rencyIdISO3Type | Die Währung des Bruttoertrags. |
| amount | | [0..1] | xs:decimal | Der Bruttoertrag zum Fälligkeitsdatum in der angegebenen Währung. |
| exchangeRate | | [0..1] | xs:decimal | Der Devisenkurs zum Fälligkeitsdatum und Währung mit Stückelung 1 (Bsp. 1 JPY = 0.0092 CHF). |
| grossRevenueA | | [1..1] | xs:decimal | Der Bruttoertrag der Rubrik A (mit Verrechnungssteueranspruch) für die Bundes- und Staatssteuer. |
| grossRevenueB | | [1..1] | xs:decimal | Der Bruttoertrag der Rubrik B (ohne Verrechnungssteueranspruch) für die Bundes- und Staatssteuer. |
| withHolding-TaxClaim | | [1..1] | xs:decimal | Der Betrag des Verrechnungssteueranspruchs. |
| ##other | | [0..*] | xs:anyAttribute | Beliebige Erweiterungen des Finanzinstituts. |

Tabelle 9: Bankkonto Ertrag – bankAccountPaymentType

## 2.5.5 Schuldenverzeichnis [listOfLiabilitiesType]

Nachfolgend ist die Struktur für das Schuldenverzeichnis dargestellt. Das Schuldenverzeichnis umfasst hierbei das Element für ein einzelnes Bankkonto (Schulden), sowie das Total der Schulden (negatives Vermögen) und Zinszahlungen (negative Erträge) im Schuldenverzeichnis. Im Schuldenverzeichnis können mehrere Bankkonten (Schulden) aufgeführt werden.

Alle Steuerwerte (negative Vermögen) und Zinszahlungen (negative Erträge) werden mit ihren Beträgen (d.h. positive Zahl oder 0) dargestellt, da sich bei der Deklaration aus dem Kontext des Schuldverzeichnisses ergibt, dass die Steuerwerte resp. Zinszahlungen aus Sicht des Steuerpflichtigen mit negativem Vorzeichen in die Deklaration übernommen werden.

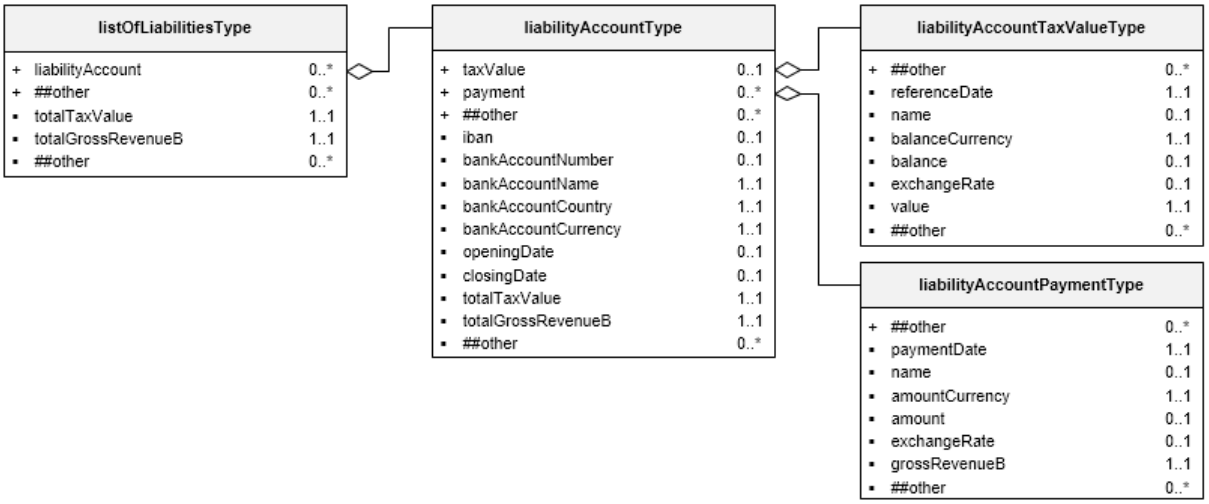


Abbildung 8: Schuldenverzeichnis - listOfLiabilitiesType

Es werden alle Schulden (Bruttodarstellung) im Schuldenverzeichnis aufgeführt. Diese dürfen nicht mit den Vermögenswerten verrechnet werden. Die Totale der Schulden und der Schuldzinsen müssen gesondert ausgewiesen werden. Die Totale der Schulden und Schuldzinsen können 1:1 in die Deklaration übernommen werden.

Das Element für das Bankkonto (Schulden) umfasst die Elemente für den Steuerwert (negatives Vermögen) und die Zinszahlungen (negative Erträge) als Beträge ($|x| \geq 0$). Zusätzlich sind die Eckdaten zum Bankkonto (Schulden) sowie das Total der Schulden (negatives Vermögen) und Zinszahlungen (negative Erträge) abgebildet. Zu einem Bankkonto (Schulden) kann lediglich ein Steuerwert (negatives Vermögen), aber es können beliebig viele Zinszahlungen (negative Erträge) abgebildet werden.

Im Element für den Steuerwert zum Bankkonto (Schulden) sind der Stichtag, der Saldo (negativ) in Fremdwährung sowie der Steuerwert (negatives Vermögen) in CHF dargestellt. Die Umrechnung eines Saldos (negativ) in Fremdwährung kann durch Angabe des Devisenkurses nachvollzogen werden.

Im Element für die Zinszahlungen (negative Erträge) des Bankkontos (Schulden) sind das Zahlungsdatum, der Betrag (negativ) in Fremdwährung sowie der Ertrag (negativ) ohne Verrechnungssteuer aufgeführt. Die Umrechnung eines Betrags (negativ) in Fremdwährung kann durch Angabe des Devisenkurses nachvollzogen werden.

Ein positiver Saldo oder ein positiver Ertrag muss im Kontenverzeichnis aufgeführt werden. Nachfolgend sind die Elemente und Attribute zum Schuldenverzeichnis dargestellt.

| Feld | Fix | Inter-vall | Datentyp | Beschreibung / Inhalt |
|---|---|---|---|---|
| liabilityAccount | | [0..*] | eCH-0196:liability-AccountType | Die Bankkonten (Schulden) des Schuldenverzeichnisses. |
| ##other | | [0..*] | xs:any | Beliebige Erweiterungen des Finanzinstituts. |
| totalTaxValue | | [1..1] | eCH-0196:positive-decimal | Die Summe der Beträge (\|x\| ≥ 0) der negativen Steuerwerte (Schulden) , gerundet nach DIN 1333. |
| totalGrossReve-nueB | | [1..1] | eCH-0196:positive-decimal | Die Summe der Beträge (\|x\| ≥ 0) der Bruttoaufwände (Schuldzinsen) der Rubrik B (ohne Verrechnungssteueranspruch) für die Bundes- und Staatssteuer, gerundet nach DIN 1333. |
| ##other | | [0..*] | xs:anyAttribute | Beliebige Erweiterungen des Finanzinstituts. |

Tabelle 10: Schuldenverzeichnis – listOfLiabilitiesType

**Hinweis**: Die entsprechenden Totale im Schuldenverzeichnis resp. Bankkonto (Schulden) entsprechen den Werten in der Rekapitulation resp. Übersicht und sind zwingend anzugeben.

### 2.5.5.1 Bankkonto (Schulden) [liabilityAccountType]

Nachfolgend sind die Elemente und Attribute zum Bankkonto (Schulden) dargestellt.

| Feld | Fix | Inter-vall | Datentyp | Beschreibung / Inhalt |
|---|---|---|---|---|
| taxValue | | [0..1] | eCH-0196:liability-AccountTaxValue-Type | Betrag (\|x\| ≥ 0) des negativen Steuerwertes (Schulden) zum Bankkonto (Schulden). |
| payment | | [0..*] | eCH-0196:liability-AccountPayment-Type | Summe der Beträge der Aufwände (Schuldzinsen) zum Bankkonto (Schulden). |
| ##other | | [0..*] | xs:any | Beliebige Erweiterungen des Finanzinstituts. |
| iban | | [0..1] | eCH-0196:iban-Type [15..30] | Die IBAN (International Bank Account Number) des Bankkontos (Schulden). |
| bankAccountNum-ber | | [0..1] | eCH-0196:bankAc-countNumberType [1..32] | Die Nummer des Bankkontos (Schulden). |
| bankAccountName | | [1..1] | eCH-0196:bankAc-countNameType [1..40] | Die Kontobezeichnung des Bankkontos (Schulden). |
| bankAccount-Country | | [1..1] | eCH-0008:countryI-dISO2Type | Das Domizil (Land) zum Bankkonto (Schulden). |
| bankAccountCur-rency | | [1..1] | eCH-0196:cur-rencyIdISO3Type | Die Währung des Bankkontos (Schulden). |
| openingDate | | [0..1] | xs:date | Das Eröffnungsdatum des Bankkontos (Schulden). |

| Feld | Fix | Inter-vall | Datentyp | Beschreibung / Inhalt |
|---|---|---|---|---|
| closingDate | | [0..1] | xs:date | Das Saldierungsdatum des Bankkontos (Schulden). |
| totalTaxValue | | [1..1] | eCH-0196:positive-decimal | Die Summe der Beträge (\|x\| ≥ 0) der negativen Steuerwerte (Schulden), gerundet nach DIN 1333. |
| totalGross-ReveneueB | | [1..1] | eCH-0196:positive-decimal | Die Summe der Beträge (\|x\| ≥ 0) der Bruttoaufwände (Schuldzinsen) der Rubrik B (ohne Verrechnungssteueranspruch) für die Bundes- und Staatssteuer, gerundet nach DIN 1333. |
| ##other | | [0..*] | xs:anyAttribute | Beliebige Erweiterungen des Finanzinstituts. |

Tabelle 11:Bankkonto (Schulden) – liabilityAccountType

#### 2.5.5.1.1 Bankkonto Steuerwert (Schulden) [liabilityAccountTaxValueType]

Nachfolgend sind die Elemente und Attribute zum Steuerwert des Bankkontos (Schulden) dargestellt.

| Feld | Fix | Inter-vall | Datentyp | Beschreibung / Inhalt |
|---|---|---|---|---|
| ##other | | [0..*] | xs:any | Beliebige Erweiterungen des Finanzinstituts. |
| referenceDate | | [1..1] | xs:date | Der Stichtag zum Saldo. |
| name | | [0..1] | xs:string | Die Bezeichnung zum Saldo. |
| balanceCurrency | | [1..1] | eCH-0196:currencyIdISO3Type | Die Währung des Saldos. |
| balance | | [0..1] | eCH-0196:positive-decimal | Der Saldo (Betrag \|x\| ≥ 0) zum Stichtag in der angegebenen Währung. |
| exchangeRate | | [0..1] | xs:decimal | Der Devisenkurs zum Stichtag und Währung mit Stückelung 1 (Bsp. 1 JPY = 0.0092 CHF). |
| value | | [1..1] | eCH-0196:positive-decimal | Der Betrag (\|x\| ≥ 0) des negativen Steuerwertes (Schulden) zum Stichtag. |
| ##other | | [0..*] | xs:anyAttribute | Beliebige Erweiterungen des Finanzinstituts. |

Tabelle 12: Bankkonto Steuerwert (Schulden) – liabilityAccountTaxValueType

#### 2.5.5.1.2 Bankkonto Ertrag (Schulden) [liabilityAccountPaymentType]

Nachfolgend sind die Elemente und Attribute zu den Erträgen des Bankkontos (Schulden) dargestellt.

| Feld | Fix | Inter-vall | Datentyp | Beschreibung / Inhalt |
|---|---|---|---|---|
| ##other | | [0..*] | xs:any | Beliebige Erweiterungen des Finanzinstituts. |
| paymentDate | | [1..1] | xs:date | Das Fälligkeitsdatum zum Bruttoaufwand. |
| name | | [0..1] | xs:string | Die Bezeichnung zum Bruttoaufwand. |

| Feld | Fix | Inter-vall | Datentyp | Beschreibung / Inhalt |
|---|---|---|---|---|
| amountCurrency | | [1..1] | eCH-0196:cur-rencyIdISO3Type | Die Währung des Bruttoaufwandes. |
| amount | | [0..1] | eCH-0196:positive-decimal | Der Betrag (\|x\| ≥ 0) des Bruttoaufwandes (Schuldzins) zum Stichtag in der angegebenen Währung. |
| exchangeRate | | [0..1] | xs:decimal | Der Devisenkurs zum Stichtag und Währung mit Stückelung 1 (Bsp. 1 JPY = 0.0092 CHF). |
| grossRevenueB | | [1..1] | eCH-0196:positive-decimal | Der Betrag (\|x\| ≥ 0) des Bruttoaufwandes (Schuldzins) der Rubrik B (ohne Verrechnungs-steueranspruch) für die Bundes- und Staats-steuer. |
| ##other | | [0..*] | xs:anyAttribute | Beliebige Erweiterungen des Finanzinstituts. |

Tabelle 13: Bankkonto Ertrag (Schulden) – liabilityAccountPaymentType

## 2.5.6 Spesenverzeichnis [listOfExpensesType]

Nachfolgend ist die Struktur für das Spesenverzeichnis dargestellt. Das Spesenverzeichnis umfasst hierbei das Element für eine einzelne Position der Bankspesen sowie das Total der Spesen. Im Spesenverzeichnis können mehrere Positionen an Bankspesen aufgeführt werden. Das Total der abzugsfähigen Spesen wird zudem nach der Bundes- und Staatssteuer unterschieden. Die Unterscheidung ist notwendig, da unterschiedliche gesetzliche Vorgaben zur Abzugsfähigkeit von Spesen zwischen Bund und den Kantonen existieren.

Alle Spesen werden mit ihren Beträgen (d.h. positive Zahl oder 0) dargestellt, da sich bei der Deklaration aus dem Kontext des Spesenverzeichnisses ergibt, dass die Spesen aus Sicht des Steuerpflichtigen Aufwände sind und daher als Abzüge in die Deklaration übernommen werden.

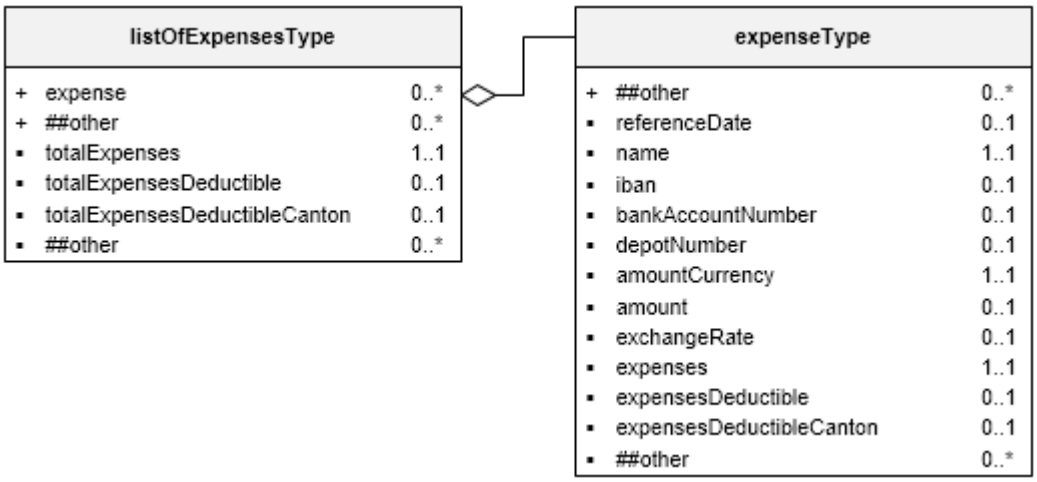


Abbildung 9: Spesenverzeichnis - listOfExpensesType

Im Element für die Bankspesen wird jeweils eine Spesenposition abgebildet. In einer Spesenposition werden der Stichtag, die Spesenbezeichnung, die Konto- oder Depotnummer und der Betrag aufgeführt. Über die Konto- oder Depotnummer muss eine Spesenposition einem

Bankkonto oder einem Wertschriftendepot zugeordnet werden können. Nicht jede Spesenposition ist abzugsfähig bzw. vollständig abzugsfähig. Falls bekannt, kann zusätzlich der abzugsfähige Betrag unterschieden nach Bundes- oder Staatssteuer angegeben werden.

Nachfolgend sind die Elemente und Attribute zum Spesenverzeichnis dargestellt.

| Feld | Fix | Intervall | Datentyp | Beschreibung / Inhalt |
|---|---|---|---|---|
| expense | | [0..*] | eCH-0196:expenseType | Die Bankspesen des Spesenverzeichnisses. |
| ##other | | [0..*] | xs:any | Beliebige Erweiterungen des Finanzinstituts. |
| totalExpenses | | [1..1] | eCH-0196:positiveDecimal | Das Total der Bankspesen, gerundet nach DIN 1333. |
| totalExpensesDeductible | | [0..1] | eCH-0196:positiveDecimal | Das Total der abzugsfähigen Bankspesen für die Bundessteuer, gerundet nach DIN 1333.<br>Über die Abzugsfähigkeit der Spesen entscheidet die zuständige Veranlagungsbehörde, daher ist das Attribut nicht durch das Finanzinstitut anzugeben. |
| totalExpensesDeductibleCanton | | [0..1] | eCH-0196:positiveDecimal | Das Total der abzugsfähigen Bankspesen für die Staatssteuer, gerundet nach DIN 1333. Der Wert ist nur anzugeben, wenn dieser vom Wert für die Bundessteuer abweicht.<br>Über die Abzugsfähigkeit der Spesen entscheidet die zuständige Veranlagungsbehörde, daher ist das Attribut nicht durch das Finanzinstitut anzugeben. |
| ##other | | [0..*] | xs:anyAttribute | Beliebige Erweiterungen des Finanzinstituts. |

Tabelle 14: Spesenverzeichnis – listOfExpensesType

**Hinweis**: Die entsprechenden Totale im Spesenverzeichnis entsprechen den Werten in der Rekapitulation resp. Übersicht und sind zwingend anzugeben.

### 2.5.6.1 Bankspesen [expenseType]

Nachfolgend sind die Elemente und Attribute zu den Bankspesen dargestellt.

| Feld | Fix | Intervall | Datentyp | Beschreibung / Inhalt |
|---|---|---|---|---|
| ##other | | [0..*] | xs:any | Beliebige Erweiterungen des Finanzinstituts. |
| referenceDate | | [0..1] | xs:date | Der Stichtag zu den Bankspesen. |
| name | | | xs:string | Die Bezeichnung zu den Bankspesen. |
| iban | | [0..1] | eCH-0196:ibanType [15..30] | Die IBAN (International Bank Account Number) des zugehörigen Bankkontos |
| bankAccountNumber | | [0..1] | eCH-0196:bankAccountNumberType [1..32] | Die Kontonummer des zugehörigen Bankkontos. |

| Feld | Fix | Inter-vall | Datentyp | Beschreibung / Inhalt |
|---|---|---|---|---|
| depotNumber | | [0..1] | eCH-0196:depot-NumberType [1..32] | Die Depotnummer des zugehörigen Wertschrif-tendepots. |
| amountCurrency | | [1..1] | eCH-0196:cur-rencyIdISO3Type | Die Währung zum Fremdwährungsbetrag. |
| amount | | [0..1] | xs:decimal | Der Betrag in Fremdwährung. |
| exchangeRate | | [0..1] | xs:decimal | Der Devisenkurs zum Stichtag und Währung mit Stückelung 1 (Bsp. 1 JPY = 0.0092 CHF). |
| expenses | | [1..1] | eCH-0196:positive-decimal | Der Betrag der Bankspesen. |
| expensesDeducti-ble | | [0..1] | eCH-0196:positive-decimal | Der abzugsfähige Betrag der Bankspesen für die Bundessteuer. |
| expensesDe-ductibleCanton | | [0..1] | eCH-0196:positive-decimal | Der abzugsfähige Betrag der Bankspesen für die Staatssteuer. Der Wert ist nur anzugeben, wenn dieser vom Wert für die Bundessteuer abweicht. |
| ##other | | [0..*] | xs:anyAttribute | Beliebige Erweiterungen des Finanzinstituts. |

Tabelle 15: Bankspesen – expenseType

## 2.5.7 Wertschriftenliste [listOfSecuritiesType]

Nachfolgend ist die Struktur für die Wertschriftenliste dargestellt. Die Wertschriftenliste umfasst hierbei das Element für ein einzelnes Wertschriftendepot sowie das Total zum Vermögen und zu den Erträgen aller in den Wertschriftendepots hinterlegten Wertschriften.

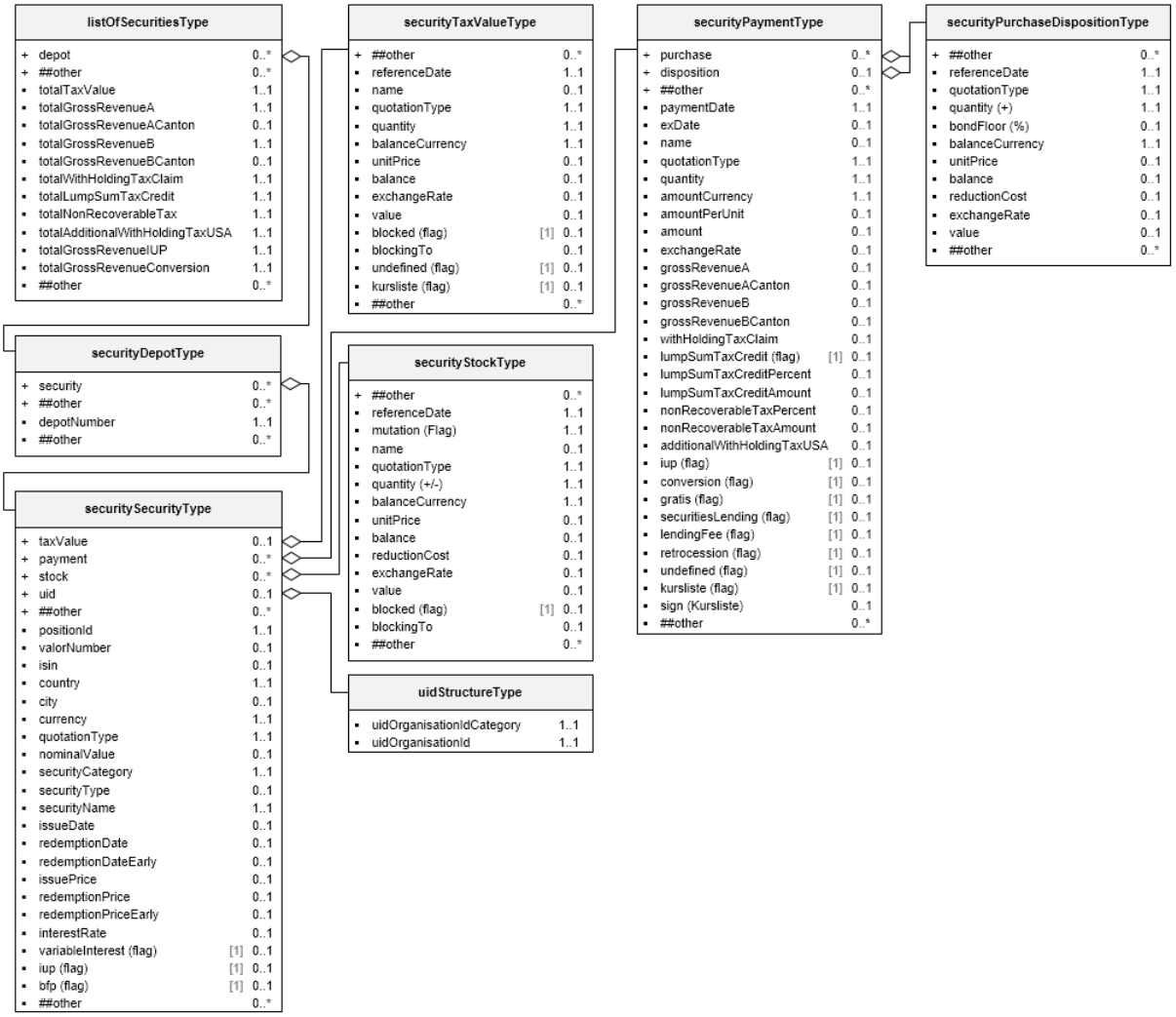


Abbildung 10: Wertschriftenliste - listOfSecuritiesType

Das Total der Erträge wird zudem nach Rubrik A und B sowie der Bundes- und Staatssteuer unterschieden. Sind Steuerwerte oder Erträge undefiniert, so sind diese bei der Berechnung des Totals der Steuerwerte oder Erträge mit dem Wert 0 berücksichtigt. In der Deklaration, sicher aber in der Veranlagung, werden die undefinierten Steuerwerte und Erträge dann ermittelt. Es wird daher empfohlen, den Steuerpflichtigen auf nicht definierte Steuerwerte oder Erträge im Steuerauszug hinzuweisen. In der Wertschriftenliste können mehrere Wertschriftendepots aufgeführt werden.

Das Element für das Wertschriftendepot umfasst das Element für die Titel der Wertschriftenliste. In einem Wertschriftendepot können beliebig viele Titel abgebildet werden. Als Attribut ist die Depotnummer des Wertschriftendepots abgebildet. Im Element Wertschriftendepot wird auf Attribute für das Total der Steuerwerte und der Erträge mit und ohne Verrechnungssteuer verzichtet. Das Total wird lediglich in der Wertschriftenliste gebildet.

Das Element für den Titel umfasst die Elemente für den Steuerwert, die Erträge und den Bestand der Titel. Zusätzlich sind die Eckdaten zum Titel wie z.B. VN, ISIN, Titelbezeichnung, Nennwert, Emissions- und Rückzahlungsdatum aufgeführt. Zusätzlich sind die Titelkategorie und Titelart gemäss Kursliste abgebildet. Über die Kombination aus UID und Titelbezeichnung können zudem nicht kotierte Titel abgebildet werden. Innerhalb der gesamten Wertschriftenliste (d.h. innerhalb eines eSteuerauszuges) muss für einen Titel die Kombination Depotnummer, Valorennummer und Positions-ID einmalig sein. Der Wert für die Positions-ID muss ausserdem innerhalb eines eSteuerauszuges eindeutig sein. Wird ein Titel mehrfach in der Wertschriftenliste aufgeführt, auch wenn dies in verschiedenen Depots geschieht, so wird dies als erneuter Kauf interpretiert. Um verschiedene Positionen einer Wertschrift speziell auszuweisen, ist das Attribut positionId im Typ securitySecurityType zu verwenden (z.B. um eine unterschiedliche steuerliche Bewertung von gesperrten Mitarbeiteraktien abzubilden). Beispiel: gleicher Valor im gleichen Depot, jedoch unterschiedliche Bewertung aufgrund der unterschiedlichen Haltefrist:

```
<security positionId="12345" country="CH" currency="CHF" quotationType="PIECE" securityCategory="BOND" securityName="Roche" valorNumber="1203204">
        <taxValue referenceDate="2017-12-31" quotationType="PIECE" quantity="100" balanceCurrency="CHF" value="22000"/>
</security>
<security positionId="12346" country="CH" currency="CHF" quotationType="PIECE" securityCategory="BOND" securityName="Roche" valorNumber="1203204">
        <taxValue referenceDate="2017-12-31" quotationType="PIECE" quantity="100" balanceCurrency="CHF" value="12000" blocked="1" blockingTo="2020-12-31"/>
</security>
```

Im Element für den Steuerwert zum Titel sind der Stichtag, der Saldo in Fremdwährung sowie der Steuerwert in CHF dargestellt. Die Umrechnung eines Saldos in Fremdwährung kann durch Angabe des Devisenkurses nachvollzogen werden.

Im Element für die Erträge des Titels sind das Zahlungsdatum, Ex-Datum, der Betrag in der angegebenen Währung sowie der Ertrag mit und ohne Verrechnungssteuer in CHF aufgeführt. Zusätzlich sind Attribute für die pauschale Steueranrechnung und Steuerrückbehalt USA aufgeführt. Weiter werden Flags für Ausgleichszahlungen und Retrozessionen abgebildet. Ergibt die steuerliche Qualifikation eines Titels einen steuerbaren Ertrag, so kann dies ebenfalls über Flags abgebildet werden. Findet ein Abgang zu einem IUP-Titel statt oder liegt eine individuelle Wandlung zum Titel vor, so wird der steuerbare Ertrag aus der (individuellen) Wandlung, der reinen oder modifizierten Differenzbesteuerung ebenfalls in dieser Struktur abgebildet. Für die Berechnung eines IUP-Titels bzw. der (individuellen) Wandlung sind alle relevanten Transaktionen zu berücksichtigen. Hierbei sind ein oder mehrere Zugänge für einen Abgang zu berücksichtigen. Die notwendigen Informationen können über das Element Zugang und Abgang (IUP / Wandlung) hinterlegt werden.

Im Element für den Bestand oder die Mutation eines Titels sind der Stichtag, die Anzahl, der Saldo in Fremdwährung sowie der Steuerwert in CHF dargestellt. Zusätzlich können Informationen zu gesperrten Titeln hinterlegt werden. Der Bestand kann durch ein Flag von einer Mutation unterschieden werden. Die Anzahl hat bei einem Bestand immer ein positives Vorzeichen. Bei einer Mutation ist das Vorzeichen in der Anzahl entscheidend. Hat die Anzahl ein positives Vorzeichen, dann liegt ein Zugang vor. Bei einem Abgang hat die Anzahl hingegen ein negatives Vorzeichen. Jede Transaktion zu einem Titel in der Wertschriftenliste spiegelt sich in einem Eintrag in dieser Struktur wieder. Aufgrund des «First-In / First-Out-Prinzips» bei IUP-Berechnungen, bei dem Teilzugänge berücksichtigt werden müssen, ist diese Struktur nicht ausreichend, um die notwendigen Informationen für die IUP-Berechnung abzubilden.

Nachfolgend sind die Elemente und Attribute zur Wertschriftenliste dargestellt.

| Feld | Fix | Inter-vall | Datentyp | Beschreibung / Inhalt |
|---|---|---|---|---|
| depot | | [0..*] | eCH-0196:security-DepotType | Die Wertschriftendepots zur Wertschriftenliste. |
| ##other | | [0..*] | xs:any | Beliebige Erweiterungen des Finanzinstituts. |
| totalTaxValue | | [1..1] | xs:decimal | Das Total der Steuerwerte ohne die sonstigen Vermögenswerte wie z.B. Gold, gerundet nach DIN 1333. |
| totalGrossReve-nueA | | [1..1] | xs:decimal | Das Total der Bruttoerträge der Rubrik A (mit Verrechnungssteueranspruch) für die Bundes-steuer, gerundet nach DIN 1333.<br>Die **positiven** IUP-Erträge (Bruttodarstellung) mit Verrechnungssteueranspruch sind im Total der Bruttoerträge der Rubrik A auszuweisen. |
| totalGrossReve-nueACanton | | [0..1] | xs:decimal | Das Total der Bruttoerträge der Rubrik A (mit Verrechnungssteueranspruch) für die Staats-steuer, gerundet nach DIN 1333. Der Wert ist nur anzugeben, wenn dieser vom Wert für die Bun-dessteuer abweicht.<br>Die **positiven** IUP-Erträge (Bruttodarstellung) mit Verrechnungssteueranspruch sind im Total der Bruttoerträge der Rubrik A auszuweisen. |
| totalGrossReve-nueB | | [1..1] | xs:decimal | Das Total der Bruttoerträge der Rubrik B (ohne Verrechnungssteueranspruch) für die Bundes-steuer ohne Retrozessionen und ohne Securities Lending, gerundet nach DIN 1333.<br>Die **positiven** IUP-Erträge (Bruttodarstellung) ohne Verrechnungssteueranspruch sind im Total der Bruttoerträge der Rubrik B auszuweisen.<br>Die **negativen** IUP-Erträge ohne Verrechnungs-steueranspruch sind **nicht** im Total der Bruttoer-träge der Rubrik B auszuweisen.<br>Über die Verrechenbarkeit der positiven und ne-gativen IUP-Erträge ohne Verrechnungssteuer-anspruch entscheidet die zuständige Veranla-gungsbehörde. |
| totalGrossReve-nueBCanton | | [0..1] | xs:decimal | Das Total der Bruttoerträge der Rubrik B (ohne Verrechnungssteueranspruch) für die Staats-steuer ohne Retrozessionen und ohne Securities Lending, gerundet nach DIN 1333. Der Wert ist nur anzugeben, wenn dieser vom Wert für die Bundessteuer abweicht.<br>Die **positiven** IUP-Erträge (Bruttodarstellung) ohne Verrechnungssteueranspruch sind im Total der Bruttoerträge der Rubrik B auszuweisen. |

| Feld | Fix | Inter-vall | Datentyp | Beschreibung / Inhalt |
|---|---|---|---|---|
| | | | | Die **negativen** IUP-Erträge ohne Verrechnungssteueranspruch sind **nicht** im Total der Bruttoerträge der Rubrik B auszuweisen.<br>Über die Verrechenbarkeit der positiven und negativen IUP-Erträge ohne Verrechnungssteueranspruch entscheidet die zuständige Veranlagungsbehörde. |
| totalWithHolding-TaxClaim | | [1..1] | xs:decimal | Das Total des Verrechnungssteueranspruchs, gerundet nach DIN 1333.<br>Der Verrechnungssteueranspruch aus den **positiven** IUP-Erträgen (Bruttodarstellung) ist im Total des Verrechnungssteueranspruchs anzuweisen. |
| totalLumpSum-TaxCredit | | [1..1] | xs:decimal | Das Total der pauschalen Steueranrechnung, als Summe aus dem im Ausland rückforderbaren und nicht rückforderbaren Anteilen, gerundet nach DIN 1333. |
| totalNonRecover-ableTax | | [1..1] | xs:decimal | Das Total des im Ausland nicht rückforderbaren Teils der Quellensteuer, der in CH gemäss Doppelbesteuerungsabkommen angerechnet werden kann, gerundet nach DIN 1333. |
| totalAdditionalWith-HoldingTaxUSA | | [1..1] | xs:decimal | Das Total des Steuerrückbehalt USA, gerundet nach DIN 1333. |
| totalGrossRevenu-eIUP | | [1..1] | xs:decimal | Das Total der Bruttoerträge aus IUP (reiner oder modifizierter Differenzbesteuerung), gerundet nach DIN 1333.<br>Das Attribut ist die Summe der positiven und negativen IUP-Erträge ohne die Unterscheidung nach der Rubrik A oder B. |
| totalGrossReve-nueConversion | | [1..1] | xs:decimal | Das Total der Bruttoerträge aus (individueller) Wandlung, gerundet nach DIN 1333. |
| ##other | | [0..*] | xs:anyAttribute | Beliebige Erweiterungen des Finanzinstituts. |

Tabelle 16: Wertschriftenliste – listOfSecuritiesType

### 2.5.7.1 Wertschriftendepot [securityDepotType]

Nachfolgend sind die Elemente und Attribute zum Wertschriftendepot dargestellt.

| Feld | Fix | Inter-vall | Datentyp | Beschreibung / Inhalt |
|---|---|---|---|---|
| security | | [0..*] | eCH-0196:security-SecurityType | Die Titel im Wertschriftendepot. |
| ##other | | [0..*] | xs:any | Beliebige Erweiterungen des Finanzinstituts. |

| Feld | Fix | Inter-vall | Datentyp | Beschreibung / Inhalt |
|---|---|---|---|---|
| depotNumber | | [1..1] | eCH-0196:depot-NumberType [1..32] | Die Depotnummer des Wertschriftendepots. |
| ##other | | [0..*] | xs:anyAttribute | Beliebige Erweiterungen des Finanzinstituts. |

Tabelle 17: Wertschriftendepot – securityDepotType

#### 2.5.7.1.1 Titel [securitySecurityType]

Nachfolgend sind die Elemente und Attribute zum Titel dargestellt.

| Feld | Fix | Inter-vall | Datentyp | Beschreibung / Inhalt |
|---|---|---|---|---|
| taxValue | | [0..1] | eCH-0196:security-TaxValueType | Der Steuerwert zum Titel. Unterschiedliche Steuerwerte sind aufgrund gesperrter Titel möglich. Um Wertschriften mit unterschiedlicher steuerlicher Bewertung separat in der Wertschriftenliste auszuweisen, muss ein Titel mehrfach mit unterschiedlicher positionId aufgeführt werden. Nur wenn der Endbestand eines Titels zum Periodenende (periodTo) grösser als 0 ist, dann ist der Steuerwert anzugeben. Im Steuerwert ist immer der Endbestand des Titels zum Periodenende (periodTo) in der Anzahl anzugeben. Ist kein Steuerwert zum Stichtag bekannt, dann ist der Steuerwert als undefiniert anzugeben. |
| payment | | [0..*] | eCH-0196:security-PaymentType | Die Erträge zum Titel. |
| stock | | [0..*] | eCH-0196:security-StockType | Der Bestand (Mutationen) zum Titel. Ein Anfangsbestand zum Periodenbeginn (periodFrom) ist anzugeben, wenn dieser grösser 0 ist. Alle Zugänge und Abgänge innerhalb des Steuerjahres sind als Mutationen anzugeben. Ein Endbestand zum Periodenende (periodTo) ist nicht anzugeben, da sich dieser aus dem Anfangsbestand, den Zugängen und Abgängen im Steuerjahr ergibt. |
| uid | | [0..1] | eCH-0097:uid-StructureType | Unternehmens-Identifikationsnummer gemäss Bundesamt für Statistik (BFS). |
| ##other | | [0..*] | xs:any | Beliebige Erweiterungen des Finanzinstituts. |
| positionId | | [1..1] | xs:positiveInteger | Mit diesem Feld kann ein Titel in einzelne Positionen unterteilt werden. Der Wert für die Positions-ID muss innerhalb eines eSteuerauszuges eindeutig sein.<br>Jeder Titel, der zur selben Position gehört, muss die gleiche ID haben. Wenn eine ID mehrfach |

| Feld | Fix | Inter-vall | Datentyp | Beschreibung / Inhalt |
|---|---|---|---|---|
| | | | | vorkommt, so muss es sich um den identischen Titel handeln.<br>Gleiche Titel mit unterschiedlicher steuerlicher Bewertung (z.B. Mitarbeitertitel mit unterschiedlicher Haltedauer) müssen unterschiedliche Positions-IDs besitzen.<br>Innerhalb eines Steuerauszuges in mehreren Depots vorkommende, identische Titel sind zwingend mit einer jeweils pro Depot unterschiedlichen Nummerierung im Attribut positionId zu versehen.<br>Die Positions-Id ist nur mit dem Wertebereich 1..2'147'483'647 anzugeben, damit diese mit einem 32-BIT Programm verarbeitet werden kann. |
| valorNumber | | [0..1] | eCH-0196:valorNumberType | Die Valorennummer des Titels. |
| isin | | [0..1] | eCH-0196:isinType | Die ISIN des Titels. |
| country | | [1..1] | eCH-0008:countryIdISO2Type | Das Domizil (Land) des Titels. |
| city | | [0..1] | eCH-0010:townType | Der Ort aus der Adresse der zugehörigen Gesellschaft. |
| currency | | [1..1] | eCH-0196:currencyIdISO3Type | Die Währung zum Titel. |
| quotationType | | [1..1] | eCH-0196:quotationTypeType | Die Notationsart zum Titel (Stück oder Prozent). |
| nominalValue | | [0..1] | xs:decimal | Der Nennwert des Titels. |
| securityCategory | | [1..1] | eCH-0196:securityCategoryType | Die Titelkategorie zum Titel. |
| securityType | | [0..1] | eCH-0196:securityTypeType | Die Titelart zum Titel. Hieraus kann zum Beispiel abgeleitet werden, dass es sich um einen Thesaurierungsfonds handelt. |
| securityName | | [1..1] | eCH-0196:securityNameType [1..60] | Die Titelbezeichnung zum Titel. |
| issueDate | | [0..1] | xs:date | Das Emissionsdatum des Titels. |
| redemptionDate | | [0..1] | xs:date | Das Rückzahlungsdatum des Titels. |
| redemptionDateEarly | | [0..1] | xs:date | Das vorzeitige Rückzahlungsdatum des Titels. |
| issuePrice | | [0..1] | xs:decimal | Der Emissionspreis des Titels in der angegebenen Notationsart. |
| redemptionPrice | | [0..1] | xs:decimal | Der Rückzahlungspreis des Titels in der angegebenen Notationsart. |

| Feld | Fix | Inter-vall | Datentyp | Beschreibung / Inhalt |
|---|---|---|---|---|
| redemptionPriceE-arly | | [0..1] | xs:decimal | Der vorzeitige Rückzahlungspreis des Titels in der angegebenen Notationsart. |
| interestRate | | [0..1] | xs:decimal | Der Zinssatz (fix) des Titels in Prozent (100% = 100). |
| variableInterest | 1 | [0..1] | xs:boolean | Das Flag für einen Titel mit variablem Zinssatz. Falls angegeben, so muss der fixe Werte 1 (true) gesetzt sein. |
| iup | 1 | [0..1] | xs:boolean | Das IUP-Flag (reine oder modifizierte Differenz-besteuerung) zum Titel. Falls angegeben, so muss der fixe Werte 1 (true) gesetzt sein. |
| bfp | 1 | [0..1] | xs:boolean | Das BFP-Flag (Bondfloor Pricing) zum Titel. Falls angegeben, so muss der fixe Werte 1 (true) gesetzt sein.<br>IUP=0, BFP=1: Wandelbar<br>IUP=1, BFP=0: reine Differenzbesteuerung<br>IUP=1, BFP=1: modifizierte Differenzbe-steuerung |
| ##other | | [0..*] | xs:anyAttribute | Beliebige Erweiterungen des Finanzinstituts. |

Tabelle 18: Titel – securitySecurityType

#### 2.5.7.1.1.1 Titel Steuerwert [securityTaxValueType]

Nachfolgend sind die Elemente und Attribute zum Steuerwert des Titels dargestellt.

| Feld | Fix | Inter-vall | Datentyp | Beschreibung / Inhalt |
|---|---|---|---|---|
| ##other | | [0..*] | xs:any | Beliebige Erweiterungen des Finanzinstituts. |
| referenceDate | | [1..1] | xs:date | Der Stichtag zum Steuerwert. |
| name | | [0..1] | xs:string | Die Bezeichnung zum Steuerwert. |
| quotationType | | [1..1] | eCH-0196:quota-tionTypeType | Die Notationsart zur Anzahl (Stück oder Nomi-nal). |
| quantity | | [1..1] | xs:decimal | Die Anzahl (Stück oder Nominal) zum Stichtag. Einzelpositionen sind in den Originalwerten zu übernehmen, ohne Rundung in den Nachkom-mastellen. |
| balanceCurrency | | [1..1] | eCH-0196:cur-rencyIdISO3Type | Die Währung zum Steuerkurs (Stückpreis oder Prozentwert). |
| unitPrice | | [0..1] | xs:decimal | Der Steuerkurs (Stückpreis oder Prozentwert) zum Stichtag und Währung.<br>Es ist nur dann eine 0 beim Steuerkurs anzuge-ben, wenn der Steuerwert tatsächlich 0 ist. Wenn der Steuerwert undefiniert ist, dann darf **keine** 0 |

| Feld | Fix | Inter-vall | Datentyp | Beschreibung / Inhalt |
|---|---|---|---|---|
| | | | | im Steuerwert angegeben werden, sondern das Attribut ist in diesem Fall nicht anzugeben. |
| balance | | [0..1] | xs:decimal | Der Saldo zum Stichtag und Währung. |
| exchangeRate | | [0..1] | xs:decimal | Der Devisenkurs zum Stichtag und Währung mit Stückelung 1 (Bsp. 1 JPY = 0.0092 CHF). |
| value | | [0..1] | xs:decimal | Der Steuerwert zum Stichtag für die Staatssteuer.<br>Es ist nur dann eine 0 beim Steuerwert anzugeben, wenn der Steuerwert tatsächlich 0 ist. Wenn der Steuerwert undefiniert ist, dann darf **keine** 0 im Steuerwert angegeben werden, sondern das Attribut ist in diesem Fall nicht anzugeben. |
| blocked | 1 | [0..1] | xs:boolean | Das Gesperrt-Flag zum Titel. Falls angegeben, so muss der fixe Werte 1 (true) gesetzt sein. Gesperrte Titel können einen reduzierten Steuerwert aufweisen. |
| blockingTo | | [0..1] | xs:date | Das Gesperrt-Bis Datum zum Titel. Gesperrte Titel können einen reduzierten Steuerwert aufweisen. |
| undefined | 1 | [0..1] | xs:boolean | Das Undefiniert-Flag für einen nicht oder noch nicht verfügbaren Steuerwert. Falls angegeben, so muss der fixe Werte 1 (true) gesetzt sein. |
| kursliste | 1 | [0..1] | xs:boolean | Das Kursliste-Flag als Quelle für den Steuerwert. Falls angegeben, so muss der fixe Werte 1 (true) gesetzt sein. |
| ##other | | [0..*] | xs:anyAttribute | Beliebige Erweiterungen des Finanzinstituts. |

Tabelle 19: Titel Steuerwert – securityTaxValueType

#### 2.5.7.1.1.2 Titel Ertrag [securityPaymentType]

Nachfolgend sind die Elemente und Attribute zum Ertrag des Titels dargestellt.

| Feld | Fix | Inter-vall | Datentyp | Beschreibung / Inhalt |
|---|---|---|---|---|
| purchase | | [0..*] | eCH-0196:security-PurchaseDisposi-tionType | Der oder die Zugänge (Kauf) zum Titel für die IUP-Berechnung (reine oder modifizierte Differenzbesteuerung). |
| disposition | | [0..1] | eCH-0196:security-PurchaseDisposi-tionType | Der Abgang (Verkauf / Rückzahlung) zum Titel für die IUP-Berechnung (reine oder modifizierte Differenzbesteuerung). |
| ##other | | [0..*] | xs:any | Beliebige Erweiterungen des Finanzinstituts. |
| paymentDate | | [1..1] | xs:date | Das Fälligkeitsdatum zum Bruttoertrag. |
| exDate | | [0..1] | xs:date | Das Ex-Datum zum Bruttoertrag. |

| Feld | Fix | Inter-vall | Datentyp | Beschreibung / Inhalt |
|---|---|---|---|---|
| name | | [0..1] | xs:string | Die Bezeichnung zum Bruttoertrag. |
| quotationType | | [1..1] | eCH-0196:quota-tionTypeType | Die Notationsart zur Anzahl (Stück oder Nominal). |
| quantity | | [1..1] | xs:decimal | Die Anzahl (Stück oder Nominal) zum Ex-Datum bzw. Fälligkeitsdatum.<br>Einzelpositionen sind in den Originalwerten zu übernehmen, ohne Rundung in den Nachkommastellen. |
| amountCurrency | | [1..1] | eCH-0196:cur-rencyIdISO3Type | Die Währung zum Bruttobetrag (Stückpreis oder Prozentwert). |
| amountPerUnit | | [0..1] | xs:decimal | Der Bruttobetrag pro Stück oder Nominal zum Fälligkeitsdatum und Währung. |
| amount | | [0..1] | xs:decimal | Der Bruttobetrag zum Fälligkeitsdatum und Währung. |
| exchangeRate | | [0..1] | xs:decimal | Der Devisenkurs zum Fälligkeitsdatum und Währung mit Stückelung 1 (Bsp. 1 JPY = 0.0092 CHF). |
| grossRevenueA | | [0..1] | xs:decimal | Der Bruttoertrag der Rubrik A (mit Verrechnungssteueranspruch) für die Bundessteuer. |
| grossRevenueA-Canton | | [0..1] | xs:decimal | Der Bruttoertrag der Rubrik A (mit Verrechnungssteueranspruch) für die Staatssteuer. Der Wert ist nur anzugeben, wenn dieser vom Wert für die Bundessteuer abweicht. |
| grossRevenueB | | [0..1] | xs:decimal | Der Bruttoertrag der Rubrik B (ohne Verrechnungssteueranspruch) für die Bundessteuer. |
| grossRevenueB-Canton | | [0..1] | xs:decimal | Der Bruttoertrag der Rubrik B (ohne Verrechnungssteueranspruch) für die Staatssteuer. Der Wert ist nur anzugeben, wenn dieser vom Wert für die Bundessteuer abweicht. |
| withHolding-TaxClaim | | [0..1] | xs:decimal | Der Betrag des Verrechnungssteueranspruchs. |
| lumpSumTaxCredit | 1 | [0..1] | xs:boolean | Kennzeichnet die Ausschüttung für die pauschale Steueranrechnung und Steuerrückbehalt USA. Falls angegeben, so muss der fixe Werte 1 (true) gesetzt sein. |
| lumpSumTaxCre-ditPercent | | [0..1] | xs:decimal | Die pauschale Steueranrechnung in Prozent (100% = 100), als Summe aus dem im Ausland rückforderbaren und nicht rückforderbaren Anteilen.<br>Bei z.B. AT ist der im Ausland rückforderbare Anteil 12.5% und der nicht rückforderbare Anteil 15%. Im Beispiel ist im Attribut der Prozentwert 27.5% anzugeben. |

| Feld | Fix | Inter-vall | Datentyp | Beschreibung / Inhalt |
|---|---|---|---|---|
| lumpSumTaxCre-ditAmount | | [0..1] | xs:decimal | Die pauschale Steueranrechnung zum Bruttoer-trag in CHF, als Summe aus dem im Ausland rückforderbaren und nicht rückforderbaren Antei-len.<br>Bei z.B. AT ist der im Ausland rückforderbare An-teil 12.5% und der nicht rückforderbare Anteil 15%. Im Beispiel ist im Attribut der Betrag in CHF aus den 27.5% anzugeben.<br>Falls die Ausschüttung der ausländischen Quel-lensteuer und/oder dem zusätzlichen Steuer-rückbehalt USA unterliegt und der Bruttoertrag 0 ist, dann muss auch der im Ausland nicht rück-forderbare Teil des Bruttoertrags mit 0 angege-ben werden. |
| nonRecoverable-TaxPercent | | [0..1] | xs:decimal | Der im Ausland nicht rückforderbare Teil der Quellensteuer in Prozent (100% = 100), der in CH gemäss Doppelbesteuerungsabkommen an-gerechnet werden kann. |
| nonRecoverable-TaxAmount | | [0..1] | xs:decimal | Der im Ausland nicht rückforderbare Teil der Quellensteuer in CHF, der in CH gemäss Dop-pelbesteuerungsabkommen angerechnet wer-den kann.<br>Falls die Ausschüttung der ausländischen Quel-lensteuer und/oder dem zusätzlichen Steuer-rückbehalt USA unterliegt und der Bruttoertrag 0 ist, dann muss auch der im Ausland nicht rück-forderbare Teil des Bruttoertrags mit 0 angege-ben werden. |
| additionalWithHol-dingTaxUSA | | [0..1] | xs:decimal | Der Steuerrückbehalt USA zum Bruttoertrag.<br>Falls die Ausschüttung dem zusätzlichen Steuer-rückbehalt USA unterliegt und der Bruttoertrag 0 ist, dann muss auch der Steuerrückbehalt des Bruttoertrags mit 0 angegeben werden. |
| iup | 1 | [0..1] | xs:boolean | Kennzeichnet die Ausschüttung als Ergebnis der IUP-Berechnung (reine oder modifizierte Diffe-renzbesteuerung). Falls angegeben, so muss der fixe Werte 1 (true) gesetzt sein. |
| conversion | 1 | [0..1] | xs:boolean | Kennzeichnet die Ausschüttung als Ergebnis der Wandlung. Falls angegeben, so muss der fixe Werte 1 (true) gesetzt sein. |
| gratis | 1 | [0..1] | xs:boolean | Kennzeichnet die Ausschüttung als Ertrag aus Gratisaktien. Falls angegeben, so muss der fixe Werte 1 (true) gesetzt sein. |

| Feld | Fix | Inter-vall | Datentyp | Beschreibung / Inhalt |
|---|---|---|---|---|
| securitiesLending | 1 | [0..1] | xs:boolean | Kennzeichnet die Ausschüttung als Ausgleichszahlung und ist nicht die Kommission aus Securities Lending. Falls angegeben, so muss der fixe Werte 1 (true) gesetzt sein. |
| lendingFee | 1 | [0..1] | xs:boolean | Kennzeichnet die Ausschüttung als Ausleihgebühr. Falls angegeben, so muss der fixe Werte 1 (true) gesetzt sein.<br>Die Kommissionen sind als kumulierte Ausschüttungen zu einem Dummy-Titel ohne VN und ISIN anzugeben und das Flag zu setzen. |
| retrocession | 1 | [0..1] | xs:boolean | Kennzeichnet die Ausschüttung als Retrozession. Falls angegeben, so muss der fixe Werte 1 (true) gesetzt sein. |
| undefined | 1 | [0..1] | xs:boolean | Das Undefiniert-Flag für einen nicht oder noch nicht verfügbaren Bruttoertrag. Falls angegeben, so muss der fixe Werte 1 (true) gesetzt sein. |
| kursliste | 1 | [0..1] | xs:boolean | Das Kursliste-Flag als Quelle für den Bruttoertrag. Falls angegeben, so muss der fixe Werte 1 (true) gesetzt sein. |
| sign | | [0..1] | eCH-0196:signType [3..4] | Die Zeichenerklärung zur Ausschüttung aus der Kursliste z.B. (I). |
| ##other | | [0..*] | xs:anyAttribute | Beliebige Erweiterungen des Finanzinstituts. |

Tabelle 20: Titel Ertrag – securityPaymentType

#### 2.5.7.1.1.2.1 Titel Zugang und Abgang (IUP / Wandlung) [securityPurchaseDispositionType]

Nachfolgend sind die Elemente und Attribute für den Zugang und Abgang eines Titels dargestellt. Die Details werden bei der IUP-Berechnung (reine oder modifizierte Differenzbesteuerung), wie auch für die (individuelle) Wandlung eines Titels benötigt.

Es sind immer alle Zugänge mit dem korrekten Zugangsdatum anzugeben. Dies ist auch für Zugänge aus den Vorjahren erforderlich. Falls die Zugangsdaten nicht vollständig angegeben sind, werden diese in der Deklaration abgefragt oder es wird eine Auflage in der Veranlagung durch die kantonale Steuerbehörde an den Steuerpflichtigen erstellt.

| Feld | Fix | Inter-vall | Datentyp | Beschreibung / Inhalt |
|---|---|---|---|---|
| ##other | | [0..*] | xs:any | Beliebige Erweiterungen des Finanzinstituts. |
| referenceDate | | [1..1] | xs:date | Der Stichtag zum Zugang oder Abgang. |
| quotationType | | [1..1] | eCH-0196:quotationTypeType | Die Notationsart zur Anzahl (Stück oder Nominal). |
| quantity | | [1..1] | xs:decimal | Die Anzahl (Stück oder Nominal) (+) zum Zugangs- oder Abgangsdatum. |

| Feld | Fix | Inter-vall | Datentyp | Beschreibung / Inhalt |
|---|---|---|---|---|
| | | | | Einzelpositionen sind in den Originalwerten zu übernehmen, ohne Rundung in den Nachkommastellen. |
| bondFloor | | [0..1] | xs:decimal | Der Bondfloor zum Stichtag in Prozent (100% = 100). |
| balanceCurrency | | [1..1] | eCH-0196:currencyIdISO3Type | Die Währung zum Steuerkurs (Stückpreis oder Prozentwert). |
| unitPrice | | [0..1] | xs:decimal | Der Steuerkurs (Stückpreis oder Prozentwert) zum Stichtag und Währung. |
| balance | | [0..1] | xs:decimal | Der Saldo zum Stichtag und Währung für die IUP-Berechnung. |
| reductionCost | | [0..1] | xs:decimal | Die Gewinnungskosten beim Kauf- oder Verkauf. Die Gewinnungskosten sind nur bei reiner Differenzbesteuerung relevant. |
| exchangeRate | | [0..1] | xs:decimal | Der Devisenkurs zum Stichtag und Währung mit Stückelung 1 (Bsp. 1 JPY = 0.0092 CHF). |
| value | | [0..1] | xs:decimal | Der Steuerwert zum Stichtag für die IUP-Berechnung. |
| ##other | | [0..*] | xs:anyAttribute | Beliebige Erweiterungen des Finanzinstituts. |

Tabelle 21: Titel Zugang und Abgang (IUP / Wandlung) – securityPurchaseDispositionType

#### 2.5.7.1.1.3 Titel Bestand (Mutation) [securityStockType]

Nachfolgend sind die Elemente und Attribute zum Bestand oder zur Mutation des Titels dargestellt. Der Bestand des Titels zum 1.1. des Steuerjahres ist anzugeben, sofern ein Bestand zum 1.1. des Steuerjahres vorhanden ist. Die Zugangsdaten aus den Vorjahren müssen nicht angegeben werden.

Diese Elemente und Attribute müssen bei Kauf, Verkauf und Emission befüllt werden, da der Standard diese Vorgänge als Mutation des bestehenden Bestands versteht.

| Feld | Fix | Inter-vall | Datentyp | Beschreibung / Inhalt |
|---|---|---|---|---|
| ##other | | [0..*] | xs:any | Beliebige Erweiterungen des Finanzinstituts. |
| referenceDate | | [1..1] | xs:date | Der Stichtag zum Bestand oder Mutation. |
| mutation | | [1..1] | xs:boolean | Das Mutations-Flag muss gesetzt sein (Wert 1 = true), wenn es sich um einen Zu- oder Abgang zum Bestand handelt. |
| name | | [0..1] | xs:string | Die Bezeichnung zum Bestand oder Mutation. |
| quotationType | | [1..1] | eCH-0196:quotationTypeType | Die Notationsart zur Anzahl (Stück oder Nominal). |
| quantity | | [1..1] | xs:decimal | Die Anzahl (Stück oder Nominal) zum Bestand (+) oder Mutation (+/-) zum Stichtag. |

| Feld | Fix | Inter-vall | Datentyp | Beschreibung / Inhalt |
|---|---|---|---|---|
| | | | | Einzelpositionen sind in den Originalwerten zu übernehmen, ohne Rundung in den Nachkommastellen. |
| balanceCurrency | | [1..1] | eCH-0196:currencyIdISO3Type | Die Währung zum Steuerkurs (Stückpreis oder Prozentwert). |
| unitPrice | | [0..1] | xs:decimal | Der Steuerkurs (Stückpreis oder Prozentwert) zum Stichtag und Währung. |
| balance | | [0..1] | xs:decimal | Der Saldo zum Stichtag und Währung. |
| reductionCost | | [0..1] | xs:decimal | Die Gewinnungskosten beim Kauf- oder Verkauf. Die Gewinnungskosten sind nur bei reiner Differenzbesteuerung relevant. |
| exchangeRate | | [0..1] | xs:decimal | Der Devisenkurs zum Stichtag und Währung mit Stückelung 1 (Bsp. 1 JPY = 0.0092 CHF). |
| value | | [0..1] | xs:decimal | Der Steuerwert zum Stichtag für die Bundes- oder Staatssteuer (in CHF) |
| blocked | 1 | [0..1] | xs:boolean | Das Gesperrt-Flag zum Titel. Falls angegeben, so muss der fixe Werte 1 (true) gesetzt sein. |
| blockingTo | | [0..1] | xs:date | Das Gesperrt-Bis Datum zum Titel. |
| ##other | | [0..*] | xs:anyAttribute | Beliebige Erweiterungen des Finanzinstituts. |

Tabelle 22: Titel Bestand (Mutation) – securityStockType

# 3 aSicherheitsüberlegungen

Die im Rahmen des vorliegenden Standards ausgetauschten Daten sind gemäss Bundesgesetz über den Datenschutz (vom 19. Juni 1992, vgl. Art. 3 Abs. c) besonders schützenswert. Die ausgetauschten Daten unterliegen zudem dem **Bank-** und **Steuergeheimnis** (Bundesgesetz über Banken und Sparkassen, vgl. Art. 47).

Die Speicherung und Übertragung dieser Daten darf nur auf Grund und im Rahmen von bestehenden rechtlichen Grundlagen erfolgen und hat die gesetzlichen Datenschutzbestimmungen zu befolgen. Die nötigen Vorkehrungen sind zu treffen, dass die Daten fehlerfrei übertragen und vor, während und nach der Übertragung nur von dazu autorisierten Personen eingesehen werden können.

Im XML enthaltene Binärdateien können ein potentielles Sicherheitsrisiko darstellen. Ausführbare Dateien sollten daher nicht ausgeführt werden.

# 4 Haftungsausschluss/Hinweise auf Rechte Dritter

**eCH**-Standards, welche der Verein **eCH** dem Benutzer zur unentgeltlichen Nutzung zur Verfügung stellen oder welche **eCH** referenzieren, haben nur den Status von Empfehlungen. Der Verein **eCH** haftet in keinem Fall für Entscheidungen oder Massnahmen, welche der Benutzer auf Grund dieser Dokumente trifft und / oder ergreift. Der Benutzer ist verpflichtet, die Dokumente vor deren Nutzung selbst zu überprüfen und sich gegebenenfalls beraten zu lassen. **eCH**-Standards können und sollen die technische, organisatorische oder juristische Beratung im konkreten Einzelfall nicht ersetzen.

In **eCH**-Standards referenzierte Dokumente, Verfahren, Methoden, Produkte und Standards sind unter Umständen markenrechtlich, urheberrechtlich oder patentrechtlich geschützt. Es liegt in der ausschliesslichen Verantwortlichkeit des Benutzers, sich die allenfalls erforderlichen Rechte bei den jeweils berechtigten Personen und/oder Organisationen zu beschaffen.

Obwohl der Verein **eCH** all seine Sorgfalt darauf verwendet, die **eCH**-Standards sorgfältig auszuarbeiten, kann keine Zusicherung oder Garantie auf Aktualität, Vollständigkeit, Richtigkeit bzw. Fehlerfreiheit der zur Verfügung gestellten Informationen und Dokumente gegeben werden. Der Inhalt von **eCH**-Standards kann jederzeit und ohne Ankündigung geändert werden.

Jede Haftung für Schäden, welche dem Benutzer aus dem Gebrauch der **eCH**-Standards entstehen ist, soweit gesetzlich zulässig, wegbedungen.

# 5 Urheberrechte

Wer **eCH**-Standards erarbeitet, behält das geistige Eigentum an diesen. Allerdings verpflichtet sich der Erarbeitende, sein betreffendes geistiges Eigentum oder seine Rechte an geistigem Eigentum anderer, sofern möglich, den jeweiligen Fachgruppen und dem Verein **eCH** kostenlos zur uneingeschränkten Nutzung und Weiterentwicklung im Rahmen des Vereinszweckes zur Verfügung zu stellen.

Die von den Fachgruppen erarbeiteten Standards können unter Nennung der jeweiligen Urheber von **eCH** unentgeltlich und uneingeschränkt genutzt, weiterverbreitet und weiterentwickelt werden.

**eCH**-Standards sind vollständig dokumentiert und frei von lizenz- und/oder patentrechtlichen Einschränkungen. Die dazugehörige Dokumentation kann unentgeltlich bezogen werden.

Diese Bestimmungen gelten ausschliesslich für die von **eCH** erarbeiteten Standards, nicht jedoch für Standards oder Produkte Dritter, auf welche in den **eCH**-Standards Bezug genommen wird. Die Standards enthalten die entsprechenden Hinweise auf die Rechte Dritter.

# Anhang A – Referenzen & Bibliographie


| | |
|---|---|
| [eCH-0003-9-2] | eCH-0003: Leitfaden zur Genehmigung von Anträgen |
| [eCH-0007-6-0] | eCH-0007: Datenstandard Gemeinden |
| [eCH-0008-3-0] | eCH-0008: Datenstandard Staaten und Gebiete |
| [eCH-0010-7-0] | eCH-0010: Datenstandard Postadresse für natürliche Personen, Firmen, Organisationen und Behörden |
| [eCH-0097-4-0] | eCH-0097: Datenstandard Unternehmensidentifikation |


# Anhang B – Mitarbeit & Überprüfung

| | |
|---|---|
| Alig Severin | Interact Consulting |
| Baumann Werner | AWK |
| Beuthe Thomas | Credit Suisse |
| Burgdorfer Michael | KSTA-ZH |
| Ehrsam Heinz | GFT |
| Franchi Gualtiero | KSTA-ZH |
| Gennari Franco | ESTV |
| Heiniger Markus | KSTA-ZH |
| Holzreiter Chrisian | GFT |
| Hubacek Daniel | SSK |
| Kälin Robert | Interact Consulting |
| Kuhn Alain | SSK |
| Loewner Jan | Information Factory |
| Meier Joe | SSK |
| Meyer Stephanie | Credit Suisse |
| Ullmann Carsten | Information Factory |
| Ringler Marcel | Ringler Informatik |

## Versionsverlauf:

| Version | Datum | Instanz / Person | Bemerkung |
|---|---|---|---|
| 0.1 | 23.04.2015 | A. Lindemann | Bereitstellung Template |
| 0.2 | 09.06.2015 | C. Holzreiter | Ersterfassung des Standards |
| 0.3 | 15.06.2015 | C. Holzreiter | Versand zum Review |
| 0.9 | 01.07.2015 | C. Holzreiter | Einarbeitung der Review-Befunde |
| 1.0 | 13.07.2015 | C. Holzreiter | Entwurf des Standards |
| 1.1 | 05.11.2015 | F. Gennari<br>C. Holzreiter<br>D. Hubacek | Einarbeitung der Review-Befunde |
| 2.0 | 12.05.2018 | W. Baumann | Einarbeitung der Change Requests, Erstellung neue Version 2.0 |
| 2.1 | 05.02.2018 | C. Holzreiter<br>A. Kuhn | Überarbeiten der Element- und Attributbeschreibung |

Tabelle 23: Versionsverlauf

# Anhang C – Abkürzungen und Glossar

| | |
|---|---|
| BFP | **B**ond**f**loor **P**ricing<br>Die Datengrundlage für die Berechnung der modifizierten Differenzbesteuerung eines Titels. |
| DBA | **D**oppel**b**esteuerungs**a**bkommen |
| ESTV | **E**idgenössische **St**euer**v**erwaltung |
| E-Steuerauszug | **E**lektronischer Steuerauszug |
| EWS | **E**lektronische **W**ert**s**chriften<br>Ist eine Sammlung von Services zum Datenbezug in der Deklaration bzw. zum Datenaustausch in der Veranlagung, zwischen den kantonalen Steuerbehörden und der ESTV. |
| First-In / First-Out | Das Prinzip in welcher Reihenfolge Transaktionen bei Zu- und Abgängen zu berücksichtigen sind. Beim First-In / First-Out sind immer die jeweils ältesten Zugänge, bei dem oder den Abgängen zu berücksichtigen. |
| ISIN | **I**nternational **S**ecurities **I**dentification **N**umber<br>Die **ISIN** ist eine zwölfstellige Buchstaben-Zahlen-Kombination und stellt eine Identifikation für ein Wertpapier dar, das an der Börse gehandelt wird. Der Aufbau der ISIN wird in der ISO **6166** beschrieben. (Quelle: Wikipedia) |
| IUP | **I**ntéret **u**nique **p**rédominant<br>Besteuerung gemäss Art. 20, Abs. 1, Buchstabe b DBG (vgl. Kreisschreiben Nr. 15 vom 7.2.2007) (Quelle: ESTV) |
| Kursliste | Die Kursliste ist eine Sammlung steuerlich qualifizierter Titel, die die Grundlage für die Deklaration und Veranlagung kotierter Titel in CH darstellt.<br>Die Kursliste wird von der ESTV erstellt und laufend erweitert. Aktuell verfügt die Kursliste über einen Abdeckungsgrad von mehr als 90% aller kotierter Titel, die für die Deklaration oder Veranlagung in CH benötigt werden. |
| KSTA | **K**antonales **St**euer**a**mt |
| KSTV | **K**antonale **St**euer**v**erwaltung |
| NIUP | **N**icht **IUP** |
| UID | **U**nternehmens**id**entifikation<br>Der eindeutige Schlüssel eines CH-Unternehmens gemäss Bundesamt für Statistik. |
| VDF | **V**alor **D**ata **F**eed<br>Der Datenfeed von SIX Financial Information, der die Datengrundlage zur steuerlichen Qualifizierung kotierter Wertschriften, durch die ESTV darstellt. Der VDF ist kostenpflichtig. |
| VN | **V**alorenn**n**ummer |

| | |
|---|---|
| | Der eindeutige, technische Schlüssel eines Titels im VDF gemäss SIX Financial Information. |
| XML | E**x**tensible **M**arkup **L**anguage<br>Die **Extensible Markup Language** (engl. für „erweiterbare Auszeichnungssprache“), abgekürzt **XML**, ist eine Auszeichnungssprache zur Darstellung hierarchisch strukturierter Datensätze in Form von Textdaten. XML wird u. a. für den plattform- und implementierungsunabhängigen Austausch von Datensätzen zwischen Computersystemen eingesetzt, über das Internet insbesondere. (Quelle: Wikipedia) |
| XML-Schema | **XML Schema**, abgekürzt **XSD** (XML Schema Definition), ist eine Empfehlung des W3C zum Definieren von Strukturen für XML-Dokumente. Anders als bei den klassischen XML-DTDs wird die Struktur in Form eines XML-Dokuments beschrieben. Darüber hinaus wird eine große Anzahl von Datentypen unterstützt. (Quelle: Wikipedia) |

# Anhang D – Änderungen gegenüber Vorversion

Anpassungen an der Dokumentation

| **Kapitel** | **Seite** | **Anpassung** |
|---|---|---|
| Deckblatt | 1 | Ansprechpartner angepasst |
| 2.5 | 13 | Anpassung der Attributbeschreibung |
| 2.5.4 | 19 | Anpassung der Attributbeschreibung |
| 2.5.5 | 24 | Anpassung der Attributbeschreibung |
| 2.5.6 | 30 | Anpassung der Attributbeschreibung |
| 2.5.7 | 34 ff | Anpassung der Attributbeschreibung |

# Anhang E – Abbildungsverzeichnis

Abbildung 1: Mögliches Anwendungsgebiet des Standards ..... 6
Abbildung 2: Beschreibung der Strukturübersicht ..... 9
Abbildung 3: Grundstruktur des elektronischen Steuerauszugs ..... 11
Abbildung 4: Finanzinstitut - institutionType ..... 14
Abbildung 5: Kunde - clientType ..... 15
Abbildung 6: Anschreiben - accompanyingLetterType ..... 16
Abbildung 7: Kontenverzeichnis - listOfBankAccountsType ..... 16
Abbildung 8: Schuldenverzeichnis - listOfLiabilitiesType ..... 20
Abbildung 9: Spesenverzeichnis - listOfExpensesType ..... 23
Abbildung 10: Wertschriftenliste - listOfSecuritiesType ..... 26

# Anhang F – Tabellenverzeichnis

Tabelle 1: Erklärung der Spaltenbezeichnungen der Elemente und Attribute ..... 10
Tabelle 2: Steuerauszug – taxStatementType ..... 14
Tabelle 3: Finanzinstitut – institutionType ..... 14
Tabelle 4: Kunde – clientType ..... 15
Tabelle 5: Anschreiben – accompanyingLetterType ..... 16
Tabelle 6: Kontenverzeichnis – listOfBankAccountsType ..... 17
Tabelle 7:Bankkonto – bankAccountType ..... 18
Tabelle 8: Bankkonto Steuerwert – bankAccountTaxValueType ..... 19
Tabelle 9: Bankkonto Ertrag – bankAccountPaymentType ..... 19
Tabelle 10: Schuldenverzeichnis – listOfLiabilitiesType ..... 21
Tabelle 11:Bankkonto (Schulden) – liabilityAccountType ..... 22
Tabelle 12: Bankkonto Steuerwert (Schulden) – liabilityAccountTaxValueType ..... 22
Tabelle 13: Bankkonto Ertrag (Schulden) – liabilityAccountPaymentType ..... 23
Tabelle 14: Spesenverzeichnis – listOfExpensesType ..... 24
Tabelle 15: Bankspesen – expenseType ..... 25
Tabelle 16: Wertschriftenliste – listOfSecuritiesType ..... 29
Tabelle 17: Wertschriftendepot – securityDepotType ..... 30
Tabelle 18: Titel – securitySecurityType ..... 32
Tabelle 19: Titel Steuerwert – securityTaxValueType ..... 33
Tabelle 20: Titel Ertrag – securityPaymentType ..... 36
Tabelle 21: Titel Zugang und Abgang (IUP / Wandlung) – securityPurchaseDispositionType ..... 37
Tabelle 22: Titel Bestand (Mutation) – securityStockType ..... 38
Tabelle 23: Versionsverlauf ..... 41