

Informácie k vypĺňaniu technických dát v súboroch XML podávaných v rámci DAC2/CRS

Dokument uvádzajúce kľúčové elementy pre rôzne typy DAC2/CRS podaní.

A. Iniciálne podanie:

1. V časti <crs:MessageSpec> je potrebné uviesť:
 - a) novú jedinečnú hodnotu v elemente <crs:MessageRefId>
 - b) hodnotu CRS701 v elemente <crs:MessageTypeIndic>
2. V časti <crs:ReportingFI> je potrebné uviesť:
 - a) hodnotu OECD1 v elemente <stf:DocTypeIndic>
 - b) novú jedinečnú hodnotu v elemente <stf:DocRefId>
3. V časti <crs:ReportingGroup> je potrebné uviesť:
 - a) novú jedinečnú hodnotu v každom elemente <stf:DocRefId>
 - b) hodnotu OECD1 v každom elemente <stf:DocTypeIndic>

B. Opravné podanie:

Spontánna oprava:

V prípade, že finančná inštitúcia potrebuje opraviť už podané informácie, je potrebné podať nové podanie, ktoré bude nadväzovať na podanie, ktoré bolo finančnou správou vyhodnotené ako validné.

Kľúčové elementy podania, je potrebné pozmeniť nasledovne:

1. V časti <crs:MessageSpec> je potrebné uviesť:
 - a) novú jedinečnú hodnotu v elemente <crs:MessageRefId>
 - b) hodnotu CRS702 v elemente <crs:MessageTypeIndic>
2. V časti <crs:ReportingFI> je potrebné:
 - a) uviesť hodnotu OECD¹ v elemente <stf:DocTypeIndic>
 - b) v elemente <stf:DocRefId> uviesť hodnotu z elementu <stf:DocRefId> v časti <crs:ReportingFI> prvého podania, ktoré bolo finančnou správou akceptované ako validné²
 - a) uviesť novú jedinečnú hodnotu v každom elemente <stf:DocRefId>
 - b) ku každému elementu <stf:DocRefId> doplniť element <stf:CorrDocRefId> a uviesť v ním hodnotu z elementu <stf:DocRefId> konkrétneho záznamu z opravovaného podania, ktoré má tento opravný záznam nahradieť
 - c) uviesť hodnotu OECD2 v každom elemente <stf:DocTypeIndic>

Opravu informácií za to isté oznamované obdobie uvedených v podaní, ktoré bolo finančnou správou vyhodnotené ako nevalidné je potrebné realizovať novým iniciálnym podaním s uvedením kľúčových elementov podľa bodu A.

Oprava vyžiadaná zo zahraničia:

V prípade, že po odoslaní podania zahraničná daňová správa identifikuje chyby v podaní, ktoré nebolo možné zo strany FR SR odhaliť a žiada o ich dodatočnú opravu, je potrebné podať nové podanie.

Kľúčové elementy podania, je potrebné pozmeniť nasledovne:

¹Avšak v prípade, že FI potrebuje opraviť údaje uvedené v časti ReportingFI, v danom prípade sa do elementu DocTypeIndic uvádzajúca hodnota OECD2. OECD2 v časti ReportingFI sa vzťahuje len na prípad, kedy FI žiada opraviť údaje o FI v časti ReportingFI.

² V prípade, ak boli údaje v časti ReportingFI zmenené v niektorom z predchádzajúcich podaní s typom dát OECD2 a toto podanie bolo finančnou správou vyhodnotené ako validné, je potrebné uviesť hodnotu z elementu <stf:DocRefId> tohto podania.

1. V časti `<crs:MessageSpec>` je potrebné:
 - a) uviesť novú jedinečnú hodnotu v elemente `<crs:MessageRefId>`
 - b) uviesť hodnotu **CRS702** v elemente `<crs:MessageTypeIndic>`
2. V časti `<crs:ReportingFI>` je potrebné:
 - a) uviesť hodnotu **OECDO**³ v elemente `<stf:DocTypeIndic>`
 - b) v elemente `<stf:DocRefId>` uviesť **hodnotu z elementu <stf:DocRefId>** v časti `<crs:ReportingFI>` **prvého podania**, ktoré bolo finančnou správou akceptované ako validné
3. V časti `<crs:ReportingGroup>` je potrebné:
 - a) uviesť novú jedinečnú hodnotu v každom elemente `<stf:DocRefId>`
 - b) ku každému elementu `<stf:DocRefId>` doplniť element `<stf:CorrDocRefId>` a uviesť v ňom **hodnotu z elementu <stf:DocRefId> konkrétnego záznamu z opravovaného podania**, ktoré má tento opravný záznam nahradíť
 - c) uviesť hodnotu **OECDO** v každom elemente `<stf:DocTypeIndic>`

C. Výmaz podaných účtov

V prípade, že finančná inštitúcia potrebuje odstrániť záznamy z podania, ktoré bolo finančnou správou vyhodnotené ako validné, podá nové opravné podanie, ktorého klúčové elementy budú pozmenené nasledovne:

1. V časti `<crs:MessageSpec>` je potrebné uviesť:
 - a) novú jedinečnú hodnotu v elemente `<crs:MessageRefId>`
 - b) hodnotu **CRS702** v elemente `<crs:MessageTypeIndic>`
2. V časti `<crs:ReportingFI>` je potrebné:
 - a) uviesť hodnotu **OECDO** v elemente `<stf:DocTypeIndic>`
 - b) v elemente `<stf:DocRefId>` uviesť **hodnotu z elementu <stf:DocRefId>** v časti `<crs:ReportingFI>` **predchádzajúceho podania**, ktoré bolo finančnou správou akceptované ako validné
3. V časti `<crs:ReportingGroup>` je potrebné:
 - a) uviesť novú jedinečnú hodnotu v každom elemente `<stf:DocRefId>`
 - b) ku každému elementu `<stf:DocRefId>` doplniť element `<stf:CorrDocRefId>` a uviesť v ňom **hodnotu z elementu <stf:DocRefId> konkrétnego záznamu z opravovaného podania**, ktoré má tento opravný záznam nahradíť/vymazať
 - c) uviesť hodnotu **OECDO** v každom elemente `<stf:DocTypeIndic>`

D. Podanie dodatočných účtov

V prípade, že finančná inštitúcia podala do termínu 30.6. podanie DAC2/CRS, ktoré bolo finančnou správou vyhodnotené ako validné a potrebuje po tomto termíne doplniť účty, ktoré v ňom neuviedla, finančná inštitúcia podá nové iniciálne podanie, ktorého klúčové elementy budú pozmenené nasledovne:

1. V časti `<crs:MessageSpec>` je potrebné:
 - a) uviesť novú jedinečnú hodnotu v elemente `<crs:MessageRefId>`
 - b) uviesť hodnotu **CRS701** v elemente `<crs:MessageTypeIndic>`
2. V časti `<crs:ReportingFI>` je potrebné:
 - a) uviesť hodnotu **OECDO** v elemente `<stf:DocTypeIndic>`
 - b) v elemente `<stf:DocRefId>` uviesť **hodnotu z elementu <stf:DocRefId>** v časti `<crs:ReportingFI>` **prvého podania**, ktoré bolo finančnou správou vyhodnotené ako validné.
3. V časti `<crs:ReportingGroup>` je potrebné:
 - a) uviesť novú jedinečnú hodnotu v každom elemente `<stf:DocRefId>`
 - b) uviesť hodnotu **OECDO** v každom elemente `<stf:DocTypeIndic>`

³ V prípade, že FI potrebuje opraviť údaje uvedené v časti ReportingFI. V danom prípade sa do elementu DocTypeIndic uvádzia hodnota OECD2.