



RZF NRW

**Rechenzentrum der Finanzverwaltung
des Landes Nordrhein-Westfalen**

Kontroll- und Mitteilungsverfahren

SST : Schnittstellen

SST_KM4_KMV_DEP_Version_3

Version : 1.2

Status : abgestimmt

Stand : 06.06.2024



Kontroll- und Mitteilungsverfahren

KMV KM4 DEP Version 3

Seite: 2 von 36

Inhaltsverzeichnis

| | | |
|-------------|--|----------|
| 1 | Allgemeines..... | 4 |
| 1.1 | Kurzbeschreibung | 4 |
| 1.2 | Änderungsübersicht | 4 |
| 2 | Einleitung | 5 |
| 2.1 | Referenzierte Dokumente..... | 5 |
| 2.2 | Links | 5 |
| 2.3 | Änderungsübersicht | 6 |
| 2.3.1 | Rahmendaten der Kontrollmitteilung..... | 6 |
| 2.3.2 | Detailldaten | 6 |
| 3 | Abbildung auf die Struktur der Kontrollmitteilung | 7 |
| 3.1 | Allgemeines | 7 |
| 3.2 | Aufbau der Kontrollmitteilung..... | 9 |
| 3.2.1 | Kontrollmitteilung allgemeiner Teil | 9 |
| 3.2.1.1 | Version der Kontrollmitteilung..... | 9 |
| 3.2.1.2 | Anweisung | 9 |
| 3.2.1.3 | Festlegung der KmlD..... | 10 |
| 3.2.1.4 | XML-Beispiel Anweisung..... | 11 |
| 3.2.2 | Verfasser der Kontrollmitteilung..... | 12 |
| 3.2.2.1 | VerfasserAdresse | 12 |
| 3.2.2.1.1 | Straßenadresse | 12 |
| 3.2.2.1.2 | Postfachadresse | 13 |
| 3.2.2.1.3 | Großkundenadresse | 13 |
| 3.2.2.1.4 | Kommunikationsverbindung des Verfassers | 13 |
| 3.2.2.1.5 | Bearbeiter beim Verfasser | 14 |
| 3.2.2.1.6 | Referenz..... | 14 |
| 3.2.2.1.7 | Ordnungsbegriff | 14 |
| 3.2.2.1.8 | VerfasserInfo | 14 |
| 3.2.2.2 | XML-Beispiel Verfasser..... | 15 |
| 3.2.3 | Betroffener Fall | 16 |
| 3.2.3.1 | Betroffener Zeitraum | 16 |
| 3.2.3.2 | Steuerfall | 16 |
| 3.2.3.2.1 | Betroffene Person..... | 16 |
| 3.2.3.2.1.1 | Natürliche Person | 16 |
| 3.2.3.2.1.2 | Nicht Natürliche Person | 18 |
| 3.2.3.2.1.3 | Frei definierte Person..... | 18 |
| 3.2.3.2.1.4 | Adresse | 19 |
| 3.2.3.2.2 | XML-Beispiel Betroffene Person | 20 |
| 3.2.3.2.3 | Weitere Person | 21 |
| 3.2.3.2.3.1 | Natürliche Person | 21 |
| 3.2.3.2.3.2 | Nicht Natürliche Person | 23 |
| 3.2.3.2.3.3 | Frei definierte Person..... | 23 |
| 3.2.3.2.3.4 | Adresse Weitere Person | 24 |
| 3.2.3.2.3.5 | Weitere Informationen zur Person | 25 |
| 3.2.3.2.4 | XML-Beispiel Weitere Person | 26 |
| 3.2.3.3 | Empfänger Finanzamt..... | 27 |
| 3.2.3.4 | Steuerart..... | 27 |
| 3.2.3.5 | ZusatzInfo..... | 27 |
| 3.2.3.6 | XML-Beispiel Betroffener Fall..... | 27 |
| 3.2.4 | Detailldaten DEP | 29 |
| 3.2.4.1 | Detailldaten allgemein..... | 29 |
| 3.2.4.2 | KontoUebertragender..... | 29 |
| 3.2.4.3 | KontoEmpfaenger | 29 |
| 3.2.4.4 | Wirtschaftsgut..... | 30 |
| 3.2.4.5 | Verwandtschaft | 31 |
| 3.2.4.6 | WeitereEmpfaengerVorhanden | 31 |



Kontroll- und Mitteilungsverfahren

KMV KM4 DEP Version 3

Seite: 3 von 36

| | | |
|---------|---|----|
| 3.2.4.7 | XML-Beispiel Detailangaben DEP | 31 |
| 3.2.5 | Beispiel einer kompletten Kontrollmitteilung..... | 33 |

Abbildungsverzeichnis

Es konnten keine Einträge für ein Abbildungsverzeichnis gefunden werden.



Kontroll- und Mitteilungsverfahren

KMV KM4 DEP Version 3

Seite: 4 von 36

1 Allgemeines

1.1 Kurzbeschreibung

In diesem Dokument wird die Kontrollmitteilung DEP – Unentgeltliche Depotübertragungen nach § 43 Abs. 1 Satz 5 und 6 EStG – in der Version 3 beschrieben.

1.2 Änderungsübersicht

| Version | Bearbeiter | Änderungsdatum | Durchgeführte Änderung |
|---------|------------|----------------|--|
| 1.0 | KMV-Team | 11.05.2015 | Neue Detailversion 3 für DEP. Verwendung der Kontrollmitteilung in der Version 4 mit den Basisdaten der Version 4 für die Lieferung der Detaildaten DEP in der Version 3. |
| 1.1 | Jan Heerde | 28.09.2015 | Korrektur Detailversion 2->3 unter 3.2.4.1 |
| 1.1 | KMV-Team | 19.04.2017 | Fertigstellung |
| 1.2 | KMV-Team | 06.06.2024 | 3.2.3.2.1.1 3.2.3.2.3.1 Wegfall der Ausnahmen zur IdNr-Übermittlung für die Personen Übertragender und Empfänger ab dem 01.01.2026. |

Tabelle 1 / Änderungsübersicht



Kontroll- und Mitteilungsverfahren

KMV KM4 DEP Version 3

Seite: 5 von 36

2 Einleitung

In diesem Dokument wird die Abbildung der Detailversion 3 der Kontrollmitteilung "DEP" (Unentgeltliche Depotübertragungen nach § 43 Abs. 1 Satz 5 und 6 EStG) auf die Kontrollmitteilung in der Version 4 definiert.

2.1 Referenzierte Dokumente

| Nr | Dateiname | Pfad | Inhalt |
|----|--|---|--|
| 1 | ElsterBasis-XML-Schnittstelle | https://www.elster.de/ssl/secure/schnittstellen_herst.php#ebaxml | Beschreibung des allgemeinen XML-Aufbaus bei ELSTER (steht im Entwicklerbereich von ELSTER zur Verfügung, Registrierung als Softwarehersteller erforderlich) |
| 2 | KMV_Verfahrensablauf_Extern_1_0.pdf | | Verfahrensablauf KMV |
| 3 | SST_KMV_Kontrollmitteilung_Version_4.pdf | | Dokumentation der Kontrollmitteilung in der Version 4 |
| 4 | SST_KMV_Basisdaten_Version_4.pdf | | Dokumentation der Basisdaten in der Version 4 |
| 5 | SST_KMV_DEP_Detail_Version_3.pdf | | Dokumentation der Detaildaten der Kontrollmitteilung "DEP" in der Version 3 |
| 6 | th000008_extern.xsd | | ELSTER-Schemadefinition Transferheader in der Version 8 |
| 7 | ndh000010_extern.xsd | | ELSTER-Schemadefinition Nutzdatenheader in der Version 10 |
| 8 | headerbasis000002.xsd | | ELSTER-Schemadefinition für ELSTER-Datentypen |
| 9 | elster0810_kmv_DEP_000003_extern.xsd | | Schemadefinition als Beispiel für die Datenlieferung einer Kontrollmitteilung "DEP" |
| 10 | kmv000004.xsd | | Schemadefinition für die Kontrollmitteilung in der Version 4 |
| 11 | kmvbase000004.xsd | | Schemadefinition für die Basisdaten in der Version 4 |
| 12 | kmvallg000004.xsd | | Schemadefinition für allgemeingültige Datentypen zur KM in der Version 4 |
| 13 | kmv_DEP_000003.xsd | | Schemadefinition für die Detaildaten der Kontrollmitteilung "DEP" in der Version 3 |
| 14 | HTML_DEP_000003.zip | | HTML-Dokumentation zur Kontrollmitteilung "DEP" in der Version 3 |
| 15 | kmvstorno000004.xsd | | Schemadefinition für die Stornierung von Kontrollmitteilungen in der Version 4 |

Tabelle 1 / Referenzierte Dokumente

Referenzierte Dokumente werden durch ein **R** und die laufende Nr. referenziert z.B. <R1>.

2.2 Links

| Nr | Link | Inhalt |
|----|---|--|
| 1 | http://www.w3c.org | Spezifikationen für XML und XML-Schemata |

Tabelle 2 / Links

In dieser Tabelle aufgelistete Links werden durch ein **L** und die laufende Nr. referenziert.



Kontroll- und Mitteilungsverfahren

KMV KM4 DEP Version 3

Seite: 6 von 36

2.3 Änderungsübersicht

2.3.1 Rahmendaten der Kontrollmitteilung

Die in den Basisdaten der Kontrollmitteilung der Version 4 vorgenommenen Änderungen sind im Dokument SST_KMV_Basisdaten_Version_4.pdf <R5> beschrieben.

Für diese Mitteilungsart sind insbesondere folgende Änderungen in den Basisdaten der Version 4 zu beachten:

| Bereich | Änderung |
|--|--|
| Änderung von Datentypen | Die Datentypen für den Namen des Verfassers, den Namen einer Gesellschaft und den Namen eines Instituts wurden geändert. Damit ist die korrekte Anweisung von Firmennamen möglich, z.B. können auch das "+"-Zeichen sowie weitere Sonderzeichen geliefert werden. |
| Steuernummer bei nicht natürlichen Personen | Für nicht natürliche Personen ist die Anweisung der Steuernummer direkt bei den Definitionen zur nicht natürlichen Person möglich, die Anweisung des Ordnungsbegriff zum betroffenen Fall ist dafür nicht mehr zu verwenden. |
| Angabe der Empfänger (weitere Personen) | Anweisung von bis zu 9 Empfängern: Sind mehrere Empfänger bekannt, so sind diese ebenfalls anzuweisen. Existieren mehr als neun Empfänger ist dies über das Element WeiterePersonenVorhanden mit Anweisung „true“ mitzuteilen, ohne dass diese weiteren Empfänger als Person angewiesen werden. |
| Blockname | Alternative Anweisung zum Namen/Vornamen der natürlichen und frei definierten Person |
| FamStand | Es können bis zu 20 Anweisungen zum Familienstand (optional mit Gültigkeitsdatum) zur natürlichen und frei definierten Person erfolgen |
| AuswanderDat | Auswanderungsdatum zur natürlichen und frei definierten Person |
| SterbeDat | Sterbedatum zur natürlichen und frei definierten Person |
| Postfach | Erweiterung der Postfachnummer von 6 auf 8 Stellen |
| Auslandsadresse | Die Auslandspostleitzahl ist nicht mehr Pflichtangabe, dafür ist der Staatenschlüssel Pflichtangabe (ggf. mit Wert unbekannt). |

2.3.2 Detaildaten

In den Detaildaten der DEP Version 3 können jetzt auch negative Beträge für die Anweisung von Stückzinsen angewiesen werden.



Kontroll- und Mitteilungsverfahren

KMV KM4 DEP Version 3

Seite: 7 von 36

3 Abbildung auf die Struktur der Kontrollmitteilung

3.1 Allgemeines

In diesem Kapitel wird der gesamte Aufbau der Kontrollmitteilung "DEP" dokumentiert. Basis für diese Darstellungen sind die in der folgenden Übersicht dargestellten XML-Schemata.

| Schema | Beschreibung |
|--------------------|-------------------------------------|
| kmv000004.xsd | Kontrollmitteilung in der Version 4 |
| kmvbase000004.xsd | Basisdaten der Version 4 |
| kmvallg000004.xsd | Simple Datentypen in der Version 4 |
| kmv_DEP_000003.xsd | Detailldaten "DEP" in der Version 3 |

Folgende Namensräume werden verwendet:

| Datenbereich | Namespace |
|--------------------|---|
| Elster | http://www.elster.de/2002/XMLSchema |
| Kontrollmitteilung | http://www.konmitv.de/km000004/XMLSchema |
| Basisdaten | http://www.konmitv.de/base000004/XMLSchema |
| Detail "DEP" | http://www.konmitv.de/DEP000003/XMLSchema |

In den nachfolgenden Darstellungen werden in der Tabelle mit grün hinterlegten Headern die Definitionen des KONSENS-Mitteilungsverfahrens dargestellt. Die mit hellgrün hinterlegten Definitionen kennzeichnen Datenstruktur innerhalb der jeweiligen Teilbeschreibung, diese sind entweder direkt anhängend definiert oder es wird auf eine entsprechende Beschreibung verwiesen. Definitionen in grasgrüner Darstellung kennzeichnen voneinander abhängige Elemente.

In den Erläuterungen zu den einzelnen Kapiteln wird auf die Möglichkeiten zur Abbildung der Daten eingegangen. Hier werden ebenfalls fachliche Einschränkungen definiert. Diese fachlichen Einschränkungen werden bei der Annahme der Daten geprüft und führen ggf. zu einem Fehler, der die Datenannahme ablehnt.

Die Gruppen/Elemente sind entsprechend der Schemadefinition strukturiert. Bei voneinander abhängigen Gruppen/Elementen kann es vorkommen, dass die übergeordnete Gruppe optional definiert ist, die hierarchisch darunter liegende Gruppe aber obligatorisch ist. Werden in diesem Fall Daten zur übergeordneten Gruppe angewiesen, dann ist auch der obligatorische Datenbereich anzuweisen. Erfolgt keine Anweisung zu der übergeordneten Gruppe, so sind auch keine davon abhängigen Daten anzuweisen.

Die in der Beschreibung mit der Kennzeichnung "fachlich" definierten Elemente werden im Rahmen der Annahmeverarbeitung auf dem Server fachlich geprüft, ggf. auftretende Fehler führen zur Ablehnung der Annahme der KONSENS-Mitteilung.

Für diese Kontrollmitteilungsart nicht anzuweisende Strukturbereiche, die im Schema jedoch enthalten sind, werden durch den Namen und dem Hinweis **Zur KM-Art nicht anzuweisen!** sowie einem einzeiligen leeren Datenbereich dokumentiert.



Kontroll- und Mitteilungsverfahren

KMV KM4 DEP Version 3

Seite: 8 von 36

Erläuterung der Headerinformationen:

| Überschrift | Beschreibung |
|-------------------|---|
| Schema | Option laut XML-Schema: M – Pflichtangabe K – Optionale Angabe m – Pflichtangabe in Abhängigkeit von anderen Werten, z.B. obligatorisches Element in einer optionalen Gruppe |
| fachlich | fachliche Spezifikation: M – Pflichtangabe K – Optionale Angabe F – fachliche Prüfung lt. Beschreibung m – Pflichtangabe in Abhängigkeit von anderen Werten X – Angabe in der Datenstruktur zwar zulässig, aber an dieser Stelle für die in diesem Dokument beschriebene Kontrollmitteilungsart nicht zu verwenden |
| Verwendung | Hier werden ergänzende Angaben zu einer Gruppe vorgegeben. Insbesondere betrifft dies eine fachliche Definition zu den anzuweisenden Daten. Dies ist z.B. die fachliche Vorgabe, dass eine Adresse nur als Inlandsadresse angewiesen werden darf. Auch Abhängigkeiten zwischen Gruppenelementen können hier erläutert werden. Mit dem Text "Zur KM-Art nicht anzuweisen" wird dokumentiert, dass diese Gruppe laut Schemadefinition zwar anweisbar ist, aber die Anweisung zu dieser Kontrollmitteilungsart fachlich nicht zulässig ist. |

| Überschrift | Beschreibung |
|---------------------|--|
| Name | Name des Elements |
| F | Format des Wertes: N – numerisch A – alphanumerisch S – Datenstruktur gem. gesonderter Beschreibung E – Enumeration, d.h. es ist eine Auswahl aus einer Werteliste anzuweisen |
| L | maximale Länge des Wertes, entfällt bei Aufzählungstypen (Enumeration) und bei Datenstrukturen |
| O | Option laut XML-Schema: M - Pflichtangabe K – Optionale Angabe m – Pflichtangabe in Abhängigkeit von anderen Werten, z.B. obligatorisches Element in einer optionalen Gruppe |
| S | fachliche Spezifikation: M - Pflichtangabe K – Optionale Angabe F – fachliche Prüfung lt. Beschreibung m – Pflichtangabe in Abhängigkeit von anderen Werten X – Angabe in der Datenstruktur zwar zulässig, aber an dieser Stelle für die in diesem Dokument beschriebene Kontrollmitteilungsart nicht zu verwenden |
| Beschreibung | Erläuterung zur Anweisung, ggf. Aufzählung von Werten Erläuterung von Datenstrukturen und Abhängigkeiten |



Kontroll- und Mitteilungsverfahren

KMV KM4 DEP Version 3

Seite: 9 von 36

3.2 Aufbau der Kontrollmitteilung

3.2.1 Kontrollmitteilung allgemeiner Teil

3.2.1.1 Version der Kontrollmitteilung

| Schema | fachlich | Verwendung | | | | |
|---------|----------|------------|---|---|---|------------------------------------|
| M | M | | | | | |
| Name | | F | L | O | S | Beschreibung |
| version | | N | 1 | M | M | Version der Kontrollmitteilung = 3 |

3.2.1.2 Anweisung

| Schema | fachlich | Verwendung | | | | |
|----------|----------|------------|-----|---|---|---|
| M | M | | | | | |
| Name | | F | L | O | S | Beschreibung |
| art | | A | v | M | M | Art der Anweisung "Neu" – Neuaufnahme "Korrektur" Korrektur Das Verfahren für die Stornierung von Mitteilungen ist im Dokument <R3> beschrieben, |
| KmlId | | A | 100 | M | M | Durch den Verfasser vorgegebene bundesweit eindeutige Identifikation der Kontrollmitteilung. Die Stellen 1-23 sind entsprechend der Abstimmung zu belegen, die folgenden 64 Stellen können lieferantenspezifisch belegt werden, hierbei ist die Eindeutigkeit beim Datenlieferanten zu gewährleisten, auch wenn für mehrere Institute der gleiche IT-Dienstleister tätig wird. |
| RefKmlId | | A | 100 | m | m | Referenzierte Kontrollmitteilung, Bei der Korrektur und der Stornierung wird hier die KmlId der zu korrigierenden KM angegeben. |



Kontroll- und Mitteilungsverfahren

KMV KM4 DEP Version 3

Seite: 10 von 36

3.2.1.3 Festlegung der KmlD

Abgestimmter Aufbau der KmlD

| Lfd.Nr | Position | Format | Beschreibung |
|--------|----------|--------|---|
| 1 | 01-04 | N | Meldejahr, z.B. 2011 |
| 2 | 05-05 | AN | Delimiter "-" |
| 3 | 06-08 | AN | Konstante "DEP" – Unentgeltliche Depotübertragungen nach § 43 Abs. 1 Satz 5 und 6 EStG |
| 4 | 09-09 | AN | Delimiter "-" |
| 5 | 10-22 | AN | 13-stellige Steuernummer des Verfassers im Elster-Format (nach Einführung der W-IdNr durch diese ersetzt) |
| 6 | 23-23 | AN | Delimiter "-" |
| 7 | 24-87 | AN | Von den Datenlieferanten wird eine eigene, maximal 64-stellige, Definition für den lieferantenspezifischen Teil der KmlD gemacht (die Eindeutigkeit beim Datenlieferanten ist zu gewährleisten, auch wenn für mehrere Institute der gleiche IT-Dienstleister tätig wird). |
| 8 | 88-100 | AN | Platzhalter für Erweiterungen (z.B. bei Einführung der W-IdNr) |



3.2.1.4 XML-Beispiel Anweisung

Anweisung einer Neuaufnahme:

```
<Kontrollmitteilung version="4" xmlns="http://www.konmitv.de/km000004/XMLSchema">  
  <Anweisung art="Neu">  
    <KmlId>2014-DEP-5105050011234-BANKID-4711</KmlId>  
  </Anweisung>
```

...

Anweisung einer Korrektur:

```
<Kontrollmitteilung version="4" xmlns="http://www.konmitv.de/km000004/XMLSchema">  
  <Anweisung art="Korrektur">  
    <KmlId>2014-DEP-5105050011234-BANKID-5555</KmlId>  
    <RefKmlId>2014-DEP-5105050011234-BANKID-4711</RefKmlId>  
  </Anweisung>
```

...

Anweisung einer Stornierung:

```
<KMStorno version="4" kmArt="DEP"  
xmlns="http://www.konmitv.de/kmStorno000004/XMLSchema">  
  <Anweisung art="Storno">  
    <KmlId>2014-DEP-5105050011234-BANKID-9999</KmlId>  
    <RefKmlId>2014-DEP-5105050011234-BANKID-5555</RefKmlId>  
  </Anweisung>
```

...



Kontroll- und Mitteilungsverfahren

KMV KM4 DEP Version 3

Seite: 12 von 36

3.2.2 Verfasser der Kontrollmitteilung

| Schema | fachlich | Verwendung | | | | |
|--------|----------|---|----|---|---|---------------------|
| M | M | Verfasser der Kontrollmitteilung ist die Stelle, die die KapEst abzuführen hätte. | | | | |
| Name | | F | L | O | S | Beschreibung |
| Name | | A | 72 | M | M | Name des Verfassers |

3.2.2.1 VerfasserAdresse

| Schema | fachlich | Verwendung |
|--------|----------|---|
| M | F | Die Adresse des Verfassers ist als Straßenadresse anzuweisen. |

3.2.2.1.1 Straßenadresse

| Schema | fachlich | Verwendung | | | | |
|------------------|----------|--|----|----|---|--|
| K | M | Die Adresse des Verfassers ist als Straßenadresse vorzugeben. Die Adresse darf nur als Inlandsadresse angewiesen werden. In der Straßenadresse kann optional eine Postfachadresse und/oder eine Großkundenadresse angewiesen werden. | | | | |
| Name | | F | L | O | S | Beschreibung |
| Str | | A | 72 | M | M | Straßenname (ohne Hausnummer) |
| Hausnummer | | N | 5 | K | K | Hausnummer (max. 5-stellig numerisch) |
| HNrZusatz | | A | 20 | K | K | Zusatz zur Hausnummer |
| Adressergaenzung | | A | 46 | K | K | Adressergänzung |
| Ort | | A | 72 | M | M | Ort |
| | | | | | | Für die Inlandsadresse ist die Anweisung der PLZ (m1) Pflichtangabe. Für Auslandsadressen ist die Anweisung des Staatenschlüssel (m2) Pflicht, optional sind Auslandspostleitzahl (k2) und bei nicht ermittelbarem Staatenschlüssel der Ländername (k2) anzuweisen |
| PLZ | | N | 5 | m1 | F | Postleitzahl mit führenden Nullen nur für Inlandsadressen |
| AuslandsPLZ | | A | 12 | k2 | X | Auslands-Postleitzahl (max. 12-stellig alphanumerisch) nur für Auslandsadressen |
| StaatS | | N | 3 | m2 | X | Staatenschlüssel zum Ort. Ist der Staatenschlüssel nicht in der Liste der zulässigen Staatenschlüssel enthalten, so ist der Wert für unbekannt zu verwenden und der Name des Geburtslandes in Textform im Element Land zu liefern. nur für Inlandsadressen |
| Land | | A | 72 | k2 | X | Name des Landes, nur anzugeben wenn der Ländername nicht einem Staatenschlüssel zugeordnet werden kann. nur für Inlandsadressen |
| PostachAdresse | | | | K | K | optionale Angabe einer Postfachadresse |
| GKAdresse | | | | K | K | optionale Angabe einer Großkundenadresse |



Kontroll- und Mitteilungsverfahren

KMV KM4 DEP Version 3

Seite: 13 von 36

3.2.2.1.2 Postfachadresse

| Schema | fachlich | Verwendung | | | | |
|-------------|----------|--|---|---|--|--|
| K | F | Die Postfachadresse ist nur als Ergänzung zur Straßenadresse anzuweisen. | | | | |
| Name | F | L | O | S | Beschreibung | |
| Postfach | N | 8 | M | M | Postfach (max. 8-stellig numerisch) | |
| PostfachPLZ | N | 5 | M | M | Postleitzahl zum Postfach mit führenden Nullen | |
| PostfachOrt | A | 72 | K | K | Ortsangabe zum Postfach | |

3.2.2.1.3 Großkundenadresse

| Schema | fachlich | Verwendung | | | | |
|--------|----------|--|----|---|---|---------------------------------------|
| K | F | Die Großkundenadresse ist nur als Ergänzung zur Straßenadresse anzuweisen. | | | | |
| Name | | F | L | O | S | Beschreibung |
| GKPLZ | | N | 5 | M | M | Großkundenpostleitzahl |
| GKOrt | | A | 72 | M | M | Ortsangabe zur Großkundenpostleitzahl |

3.2.2.1.4 Kommunikationsverbindung des Verfassers

| Schema | fachlich | Verwendung | | | | |
|-------------|----------|--|---|---|--|--|
| K | K | Optional kann die Kommunikationsverbindung des Verfassers angewiesen werden. | | | | |
| Name | F | L | O | S | Beschreibung | |
| Telefon | S | | K | K | Es können maximal 2 Telefonverbindungen angewiesen werden. Es kann eine qualifizierte Telefonnummer (z.B. Vorwahl, Rufnummer und Durchwahl) oder eine Frei definierte Telefonnummer angewiesen werden | |
| Tel | S | | m | m | | |
| intVor | N | 15 | K | K | Internationale Vorwahl | |
| natVor | N | 10 | K | K | Nationale Vorwahl | |
| rufNr | N | 13 | K | K | Rufnummer | |
| durchwahlNr | N | 13 | K | K | Durchwahlnummer | |
| FreiDefTel | A | 30 | m | m | frei definierte Telefonnummer | |
| Fax | S | | K | K | Es können maximal 2 Faxverbindungen angewiesen werden. Es kann eine qualifizierte Faxnummer (z.B. Vorwahl, Rufnummer und Durchwahl) oder eine Frei definierte Faxnummer angewiesen werden | |
| Fax | S | | m | m | | |
| intVor | N | 15 | K | K | Internationale Vorwahl | |
| natVor | N | 10 | K | K | Nationale Vorwahl | |
| rufNr | N | 13 | K | K | Rufnummer | |
| durchwahlNr | N | 13 | K | K | Durchwahlnummer | |
| FreiDefFax | A | 30 | m | m | frei definierte Faxnummer | |
| E-Mail | A | 254 | K | K | E-Mail Adresse Es können maximal 2 E-Mail Adressen angewiesen werden | |



Kontroll- und Mitteilungsverfahren

KMV KM4 DEP Version 3

Seite: 14 von 36

3.2.2.1.5 Bearbeiter beim Verfasser

| Schema | fachlich | Verwendung | | | | |
|---------------|----------|---|----|---|---|---|
| K | K | Die Angaben zum Bearbeiter beim Verfasser der Kontrollmitteilung sind optional. | | | | |
| Name | | F | L | O | S | Beschreibung |
| Name | | A | 72 | K | K | Name des Bearbeiters |
| Kennzeichnung | | A | 20 | K | K | Kennzeichnung des Bearbeiters in der Organisationseinheit, z.B. der Arbeitsbereich, das Sachgebiet, ... |
| Komm | | S | | K | K | Kommunikationsverbindung des Bearbeiters Struktur entsprechend der Kommunikationsverbindung des Verfassers |

3.2.2.1.6 Referenz

| Schema | fachlich | Verwendung | | | | |
|--------------|----------|---|----|---|---|--|
| K | K | Unter Referenz kann eine Referenzangabe zu der konkreten Kontrollmitteilung angewiesen werden. Dies kann z.B. ein Aktenzeichen sein, unter dem die Daten zu dieser Kontrollmitteilung beim Verfasser geführt werden. Referenzdaten, die auch zum betroffenen Fall angewiesen werden, sollten hier nicht geliefert werden. Z.B. reicht es, die IdNr nur zur betroffenen Person zu liefern. | | | | |
| Name | | F | L | O | S | Beschreibung |
| Aktenzeichen | | A | 20 | K | K | Aktenzeichen |
| StNr | | N | 13 | K | K | Steuernummer im ELSTER.Format |
| IDM | | S | | K | K | Steuerliche Identifikation |
| IdNr | | N | 11 | K | K | Steueridentifikationsnummer der natürlichen Person |
| W-IdNr | | A | 17 | K | K | Wirtschafts-Identifikationsnummer |

3.2.2.1.7 Ordnungsbegriff

| Schema | fachlich | Verwendung | | | | |
|-----------------|----------|---|----|---|---|--|
| K | F | Als Ordnungsbegriff ist bis zur Einführung der W-IdNr die Steuernummer des Verfassers anzuweisen. | | | | |
| Name | | F | L | O | S | Beschreibung |
| Ordnungsbegriff | | S | | K | F | Ordnungsbegriff zur Kennzeichnung des Verfassers, z.B. die Steuernummer des Verfassers Es ist die Art des Ordnungsbegriffs und der Ordnungsbegriff anzuweisen |
| art | | A | 5 | m | m | Art des Ordnungsbegriffs entsprechend Enumeration OrdnungsbegriffArt Hier ist nur der Wert "StNr" zulässig. |
| Ordnungsbegriff | | A | 50 | m | m | Ordnungsbegriff entsprechend der art Hier ist die Steuernummer 13-stellig im Elster-Format anzuweisen. |

3.2.2.1.8 VerfasserInfo

| Schema | fachlich | Verwendung |
|--------|----------|-------------------------------------|
| K | X | Zur KM-Art nicht anzuweisen! |



Kontroll- und Mitteilungsverfahren

KMV KM4 DEP Version 3

Seite: 15 von 36

3.2.2.2 XML-Beispiel Verfasser

```
<Verfasser xmlns="http://www.konmitv.de/base000004/XMLSchema">
  <Name>Neue [Internet] Bank@Meier+Partner</Name>
  <VerfasserAdresse>
    <StrAdresse>
      <Str>Taunusweg</Str>
      <Hausnummer>47</Hausnummer>
      <Ort>Frankfurt</Ort>
      <PLZ>60313</PLZ>
      <PostfachAdresse>
        <Postfach>123456</Postfach>
        <PostfachPLZ>60313</PostfachPLZ>
        <PostfachOrt>Frankfurt</PostfachOrt>
      </PostfachAdresse>
    </StrAdresse>
  </VerfasserAdresse>
  <Komm>
    <Tel intVorw="49" natVorw="211" rufNr="123456"/>
  </Komm>
  <Bearbeiter>
    <Name>Hans Mustermann</Name>
    <Kennzeichnung>SG 422!</Kennzeichnung>
    <Komm>
      <Tel intVorw="49" durchwahlNr="1234" natVorw="211" rufNr="123456"/>
      <Fax intVorw="49" durchwahlNr="7777" natVorw="211" rufNr="123456"/>
      <EMail>Hans.Mustermann@FirmaABC.de</EMail>
    </Komm>
  </Bearbeiter>
  <Referenz>
    <Aktenzeichen>ABC/DEF 4711</Aktenzeichen>
  </Referenz>
  <Ordnungsbegriff art="BIC">MARKDEFFXXX</Ordnungsbegriff>
</Verfasser>
```



Kontroll- und Mitteilungsverfahren

KMV KM4 DEP Version 3

Seite: 16 von 36

3.2.3 Betroffener Fall

3.2.3.1 Betroffener Zeitraum

| Schema | fachlich | Verwendung | | | | |
|-----------|----------|--|---|---|---|---|
| K | F | Es ist das Meldejahr=Jahr aus der Angabe des Übertragungszeitpunkts (in den Detaildaten) anzuweisen. | | | | |
| Name | | F | L | O | S | Beschreibung |
| Vztr | | N | 4 | m | X | Veranlagungszeitraum |
| Meldejahr | | N | 4 | m | M | Jahr der Meldung |
| Zeitpunkt | | N | 8 | m | X | Zeitpunkt der Kontrollmitteilung, z.B. Stichtag im Format JJJJMMTT |
| Zeitraum | | N | 4 | m | X | Zeitraumangabe mit einem Datum-von und einem Datum-bis im Format JJJJMMTT |

3.2.3.2 Steuerfall

3.2.3.2.1 Betroffene Person

| Schema | fachlich | Verwendung |
|--------|----------|--|
| M | F | Je nach Personentyp ist die natürliche Person oder die nicht natürliche Person anzuweisen. Die frei definierte Person ist für diese KM-Art nicht anzuweisen. |

3.2.3.2.1.1 Natürliche Person

| Schema | fachlich | Verwendung | | | | |
|--------------------|----------|--|---|---|---|--|
| K | F | Zur natürlichen Person sind immer die Steueridentifikationsnummer und das Geburtsdatum anzuweisen. | | | | |
| Name | F | L | O | S | Beschreibung | |
| geschlecht | E | | K | K | Geschlecht, "w" – Weiblich, "m" – männlich | |
| idNr | N | 11 | K | F | Steueridentifikationsnummer der natürlichen Person Kann zu der natürlichen Person keine Steueridentifikationsnummer ermittelt werden, z.B. bei Steuerausländern, so ist statt der idNr im Bereich der PersonInfo eine Begründung mit dem typ="GrundIdNrFehl" für die Nichtanweisung zu geben. Die Liste der möglichen Begründungen ist im Bereich PersonInfo definiert. Hinweis: Ab dem 01.01.2026 sind für alle Depotübertragungen nach dem 01.01.2023 DEP-Mitteilungen zwingend unter Angabe der Identifikationsnummer zu übermitteln. | |
| auskunftssperre | A | | K | X | In dem Attribut auskunftssperre können 1-n Listenelemente der Auskunftssperre (Übermittlungs- und Auskunftssperre gem. §139b Abs. 5 S.2 AO Gültigkeit/Anweisung ab dem 01.11.2015) enthalten sein; diese sind durch ein Leerzeichen zu trennen. | |
| nationalitaet | A | | K | K | In dem Attribut nationalitaet können 1-20 Nationalitäten der Person in Form des Staatenschlüssels geliefert werden. | |
| eTIN | A | 14 | K | X | Elektronische Transfer-Identifikations-Nummer | |
| auskunftssperreAlt | A | | K | X | | |
| auskunftssperre | A | | K | X | In dem Attribut auskunftssperre können 1-n Listenelemente der Auskunftssperre (Übermittlungs- und Auskunftssperre gem. §139b Abs. 5 S.2 AO Gültigkeit/Anweisung ab dem 01.11.2015) enthalten sein; diese sind durch ein Leerzeichen | |



Kontroll- und Mitteilungsverfahren

KMV KM4 DEP Version 3

Seite: 17 von 36

| | | | | | zu trennen. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------------------|---|----|---|-----------|---|------|--------------|----|-------|----|-------------|----|-----------|----|------------|----|----------------|----|--------------------------------------|----|--|----|---------------------------------|----|---|----|---------------|
| | | | | | Für die Anweisung der Namensdaten ist entweder die Variante M1 mit Vorname und Nachname oder die Variante M2 – Blockname (lt. Melderecht existiert nur ein Nachname oder nur ein Vorname) zu verwenden. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Name | A | 72 | m | M1 | Nachname der Person | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Vorname | A | 72 | m | M1 | Vorname, ggf. auch mehrere Vornamen | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| art | E | | m | M2 | Art des Blocknamens (NN=Nachname, VN=Vorname) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Blockname | A | 72 | m | M2 | Blockname | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| NamensVorsatz | A | 25 | K | K | Namensvorsatz | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| NamensZusatz | A | 60 | K | K | Namenszusatz | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Titel | A | 30 | K | K | Titel der Person | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Geburtsdaten | S | | K | F | Untergeordnete Datenstruktur: Geburtsdaten zur Person | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| gebDat | N | 8 | K | F | Geburtsdatum im Format JJJJMMTT | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Geburtsname:Name | A | 72 | K | K | Geburtsname | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Geburtsname:NamensV orsatz | A | 25 | K | K | Namensvorsatz | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Geburtsname:NamensZ usatz | A | 60 | K | K | Namenszusatz | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Geburtsdaten:Ort | A | 72 | K | K | Geburtsort | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Geburtsdaten:StaatS | N | 3 | K | K | Staatschlüssel zum Geburtsort. Ist der Staatschlüssel nicht in der Liste der zulässigen Staatschlüssel enthalten, so ist der Wert für unbekannt zu verwenden und der Name des Geburtslandes in Textform im Element Land zu liefern. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Geburtsdaten:Land | A | 72 | K | K | Name des Landes, nur anzugeben wenn der Ländername nicht einem Staatschlüssel zugeordnet werden kann. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Familienstand | S | | K | K | Melderechtlicher Familienstand der Person Es sind bis zu 20 Elemente, bestehend aus FamStand und dat (=Beginndatum) anzuweisen | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| FamStand | E | | K | m | Familienstand der Person <table><tr><th>Wert</th><th>Beschreibung</th></tr><tr><td>LD</td><td>ledig</td></tr><tr><td>VH</td><td>verheiratet</td></tr><tr><td>VW</td><td>verwitwet</td></tr><tr><td>GS</td><td>geschieden</td></tr><tr><td>EA</td><td>Ehe aufgehoben</td></tr><tr><td>LP</td><td>in eingetragener Lebenspartnerschaft</td></tr><tr><td>LV</td><td>durch Tod aufgelöste Lebenspartnerschaft</td></tr><tr><td>LA</td><td>aufgehobene Lebenspartnerschaft</td></tr><tr><td>LE</td><td>durch Todeserklärung aufgelöste Lebenspartnerschaft</td></tr><tr><td>NB</td><td>nicht bekannt</td></tr></table> | Wert | Beschreibung | LD | ledig | VH | verheiratet | VW | verwitwet | GS | geschieden | EA | Ehe aufgehoben | LP | in eingetragener Lebenspartnerschaft | LV | durch Tod aufgelöste Lebenspartnerschaft | LA | aufgehobene Lebenspartnerschaft | LE | durch Todeserklärung aufgelöste Lebenspartnerschaft | NB | nicht bekannt |
| Wert | Beschreibung | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| LD | ledig | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| VH | verheiratet | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| VW | verwitwet | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| GS | geschieden | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| EA | Ehe aufgehoben | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| LP | in eingetragener Lebenspartnerschaft | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| LV | durch Tod aufgelöste Lebenspartnerschaft | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| LA | aufgehobene Lebenspartnerschaft | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| LE | durch Todeserklärung aufgelöste Lebenspartnerschaft | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| NB | nicht bekannt | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| dat | N | 8 | K | k | Beginndatum zum Familienstand im Format JJJJMMTT | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| AuswanderDat | N | 8 | K | K | Auswanderdatum im Format JJJJMMTT | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| SterbeDat | N | 8 | K | K | Sterbedatum im Format JJJJMMTT | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| PersonInfo | S | | K | F | Weitere nicht eindeutig zuzuordnende bzw. ergänzende Informationen zur Person Es können maximal 10 Elemente angewiesen werden, es ist jeweils der Typ und die PersonInfo anzuweisen | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |



Kontroll- und Mitteilungsverfahren

KMV KM4 DEP Version 3

Seite: 18 von 36

| | | | | | |
|------------|---|-----|---|---|---|
| | | | | | <p>Kann zu der natürlichen Person keine IdNr ermittelt werden, so ist hier mit dem typ="GrundIdNrFehlt" und einer Wertangabe aus der folgenden Begründungsliste als PersonInfo die Nichtanweisung der IdNr zu begründen.</p> <p>Auswahlliste für PersonInfo zum typ "GrundIdNrFehlt":</p> <ul style="list-style-type: none">- Steuerauslaender- Diplomat- NichtErmittelbar <p>Beispiel:</p> <pre><PersonInfo typ="GrundIdNrFehlt">Diplomat</PersonInfo></pre> <p>Hinweis: Ab dem 01.01.2026 entfällt für alle Depotübertragungen nach dem 01.01.2023 die Begründung zur Nichtanweisung der IdNr.</p> |
| typ | A | 30 | m | m | Typ der Information zur Person |
| PersonInfo | A | 250 | m | m | Information zur Person |
| Ehegatte | | | K | X | Angaben zum Ehegatten als eigene Datenstruktur, entweder als natürliche Person oder als frei definierte Person |

3.2.3.2.1.2 Nicht Natürliche Person

| Schema | fachlich | Verwendung | | | | |
|------------|----------|---|-----|---|---|---|
| K | K | Bei Anweisung einer nicht natürlichen Person ist die Anweisung der Steuernummer Pflichtangabe. Nach Einführung der Wirtschafts-Identifikationsnummer kann die W-IdNr im Bereich der Nicht-Natürlichen-Person alternativ angewiesen werden, die Anweisung der Steuernummer kann dann entfallen. | | | | |
| Name | | F | L | O | S | Beschreibung |
| w-IdNr | | A | 17 | K | K | Wirtschafts-Identifikationsnummer |
| stNr | | N | 13 | K | F | Steuernummer im Elster-Format |
| Firmenname | | A | 120 | M | M | Firmenname |
| FirmenInfo | | S | | K | K | Ergänzende Informationen zur nicht natürlichen Person. Es können maximal 10 Elemente angewiesen werden, es ist jeweils der Typ und die FirmenInfo anzuweisen |
| typ | A | 30 | m | m | | Typ der Information zur Firma |
| FirmenInfo | A | 250 | m | m | | Information zur Firma |

3.2.3.2.1.3 Frei definierte Person

| Schema | fachlich | Verwendung |
|--------|----------|-------------------------------------|
| M | X | Zur KM-Art nicht anzuweisen! |



Kontroll- und Mitteilungsverfahren

KMV KM4 DEP Version 3

Seite: 19 von 36

3.2.3.2.1.4 Adresse

| Schema | fachlich | Verwendung |
|--------|----------|---|
| M | F | Die Adresse der betroffenen Person ist als Straßenadresse anzuweisen. Es kann eine Inlands- oder eine Auslandsadresse angewiesen werden. Die Anweisung einer Postfach-, Großkunden- oder frei definierten Adresse ist unzulässig. Grundsätzlich ist die Adresse zum Zeitpunkt der Depotübertragung zu liefern. Stattdessen kann auch die aktuell bekannte Adresse angegeben werden. |

3.2.3.2.1.4.1 Straßenadresse

| Schema | fachlich | Verwendung |
|--------|----------|--|
| K | F | Die Straßenadresse kann als Inlands- oder als Auslandsadresse angewiesen werden. |

| Name | F | L | O | S | Beschreibung |
|------------------|---|----|----|----|--|
| Str | A | 72 | M | M | Straßenname (ohne Hausnummer) |
| Hausnummer | N | 5 | K | K | Hausnummer (max. 5-stellig numerisch) |
| HNrZusatz | A | 20 | K | K | Zusatz zur Hausnummer |
| Adressergaenzung | A | 46 | K | K | Adressergänzung |
| Ort | A | 72 | M | M | Ort |
| | | | | | Für die Inlandsadresse ist die Anweisung der PLZ (m1) Pflichtangabe. Für Auslandsadressen ist die Anweisung des Staatenschlüssel (m2) Pflicht, optional sind Auslandspostleitzahl (k2) und bei nicht ermittelbarem Staatenschlüssel der Ländername (k2) anzuweisen |
| PLZ | N | 5 | m1 | m1 | Postleitzahl mit führenden Nullen nur für Inlandsadressen |
| AuslandsPLZ | A | 12 | k2 | k2 | Auslands-Postleitzahl (max. 12-stellig alphanumerisch) nur für Auslandsadressen |
| StaatS | N | 3 | m2 | m2 | Staatenschlüssel zum Ort. Ist der Staatenschlüssel nicht in der Liste der zulässigen Staatenschlüssel enthalten, so ist der Wert für unbekannt zu verwenden und der Name des Geburtslandes in Textform im Element Land zu liefern. nur für Inlandsadressen |
| Land | A | 72 | k2 | k2 | Name des Landes, nur anzugeben wenn der Ländername nicht einem Staatenschlüssel zugeordnet werden kann. nur für Inlandsadressen |
| | | | | | |
| PostachAdresse | | | K | K | optionale Angabe einer Postfachadresse |
| GKAdresse | | | K | K | optionale Angabe einer Großkundenadresse |

3.2.3.2.1.4.2 Postfachadresse

| Schema | fachlich | Verwendung | | | | |
|-------------|----------|------------------------------|----|---|---|--|
| K | X | Zur KM-Art nicht anzuweisen! | | | | |
| Name | | F | L | O | S | Beschreibung |
| Postfach | | N | 8 | M | M | Postfach (max. 8-stellig numerisch) |
| PostfachPLZ | | N | 5 | K | K | Postleitzahl zum Postfach mit führenden Nullen |
| PostfachOrt | | A | 72 | K | K | Ortsangabe zum Postfach |



Kontroll- und Mitteilungsverfahren

KMV KM4 DEP Version 3

Seite: 20 von 36

3.2.3.2.1.4.3 Großkundenadresse

| Schema | fachlich | Verwendung | | | | |
|--------|----------|-------------------------------------|----|---|---|---------------------------------------|
| K | X | Zur KM-Art nicht anzuweisen! | | | | |
| Name | | F | L | O | S | Beschreibung |
| GKPLZ | | N | 5 | M | M | Großkundenpostleitzahl |
| GKOrt | | A | 72 | M | M | Ortsangabe zur Großkundenpostleitzahl |

3.2.3.2.1.4.4 Frei definierte Adresse

| Schema | fachlich | Verwendung |
|--------|----------|-------------------------------------|
| K | X | Zur KM-Art nicht anzuweisen! |

3.2.3.2.2 XML-Beispiel Betroffene Person

```
<!-- Anweisung der betroffenen Person=1.Übertragender -->
<BetroffenePerson>
  <NatPers idNr="91234567891" geschlecht="m">
    <Name>Müller</Name>
    <Vorname>Hans</Vorname>
    <Titel>Dr.</Titel>
    <Geburtsdaten gebDat="19670601"/>
  </NatPers>
  <Adresse>
    <StrAdresse>
      <Str>Glockengasse</Str>
      <Hausnummer>4711</Hausnummer>
      <Ort>Köln</Ort>
      <PLZ>50667</PLZ>
    </StrAdresse>
  </Adresse>
  ---
</BetroffenePerson>
```



Kontroll- und Mitteilungsverfahren

KMV KM4 DEP Version 3

Seite: 21 von 36

3.2.3.2.3 Weitere Person

| Schema | fachlich | Verwendung |
|--------|----------|---|
| K | F | <p>Der erste Übertragende wird als betroffene Person in der Struktur Steuerfall im Bereich BetroffenerFall angewiesen.</p> <p>Alle anderen von der Mitteilung betroffenen Personen (natürliche und nicht natürliche Personen) sind als weitere Personen anzuweisen. Jede angewiesene Person ist durch die Rolle der Person und durch eine Bezugskennzeichnung im Bereich WeiterePersonInfo zu identifizieren. Für den/die Übertragenden und den/die Empfänger ist die Bezugskennzeichnung eine Nummer (Bezugsnummer), diese kann Werte von 1 bzw. 2 bis 9 enthalten. Für den/die Vertreter besteht die Bezugskennzeichnung (Bezug) aus der Rolle der vertretenen Person, ergänzt um die Bezugsnummer der vertretenen Person. Maximal können 8 weitere Übertragende und 9 Empfänger angewiesen werden. Zu jedem Übertragenden und jedem Empfänger kann ein Vertreter angewiesen werden.</p> <p>Als weitere Person ist mindestens ein Empfänger anzuweisen.</p> <p>Sind mehrere Empfänger bekannt, so sind diese ebenfalls anzuweisen. Existieren mehr als neun Empfänger ist dies über das Element WeiterePersonenVorhanden mit Anweisung „true“ mitzuteilen, ohne dass diese weiteren Empfänger als Person angewiesen werden.</p> |

| Name | F | L | O | S | Beschreibung |
|-------|---|---|---|---|--|
| rolle | E | | M | F | Rolle der weiteren Person UE – Übertragender EM – Empfänger der Übertragung VG – Gesetzlicher Vertreter VB – Vertretungsbefugter |

3.2.3.2.3.1 Natürliche Person

| Schema | fachlich | Verwendung | | | |
|-----------------|----------|-------------------|---|---|---|
| K | K | Natürliche Person | | | |
| Name | F | L | O | S | Beschreibung |
| geschlecht | A | | K | K | Geschlecht, "w" – Weiblich, "m" – männlich |
| idNr | N | 11 | K | F | <p>Steueridentifikationsnummer der natürlichen Person. Die Angabe der Steueridentifikationsnummer ist grundsätzlich für die Personen Übertragender und Empfänger anzuweisen. Kann zu diesen Personen keine Steueridentifikationsnummer ermittelt werden, z.B. bei Steuerausländern, so ist statt der idNr im Bereich der PersonInfo eine Begründung mit dem typ="GrundIdNrFehlt" für die Nichtanweisung zu geben.</p> <p>Hinweis: Ab dem 01.01.2026 sind für alle Depotübertragungen nach dem 01.01.2023 DEP-Mitteilungen zwingend unter Angabe der Identifikationsnummer zu übermitteln.</p> |
| auskunftssperre | A | | K | X | <p>In dem Attribut auskunftssperre können 1-n Listenelemente der Auskunftssperre (Übermittlungs- und Auskunftssperre gem. §139b Abs. 5 S.2 AO Gültigkeit/Anweisung ab dem 01.11.2015) enthalten sein; diese sind durch ein Leerzeichen zu trennen.</p> |



Kontroll- und Mitteilungsverfahren

KMV KM4 DEP Version 3

Seite: 22 von 36

| nationalitaet | A | | K | K | In dem Attribut nationalitaet können 1-20 Nationalitäten der Person in Form des Staatenschlüssels geliefert werden. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------------------|---|----|---|----|---|------|--------------|----|-------|----|-------------|----|-----------|----|------------|----|----------------|----|--------------------------------------|----|--|----|---------------------------------|----|---|----|---------------|
| eTIN | A | 14 | K | X | Elektronische Transfer-Identifikations-Nummer | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| auskunftssperreAlt | A | | K | X | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | Für die Anweisung der Namensdaten ist entweder die Variante M1 mit Vorname und Nachname oder die Variante M2 – Blockname (lt. Melderecht existiert nur ein Nachname oder nur ein Vorname) zu verwenden. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Name | A | 72 | m | M1 | Nachname der Person | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Vorname | A | 72 | m | M1 | Vorname, ggf. auch mehrere Vornamen | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| art | E | | m | M2 | Art des Blocknamens (NN=Nachname, VN=Vorname) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Blockname | A | 72 | m | M2 | Blockname | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| NamensVorsatz | A | 25 | K | K | Namensvorsatz | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| NamensZusatz | A | 60 | K | K | Namenszusatz | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Titel | A | 30 | K | K | Titel der Person | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Geburtsdaten | S | | K | F | Untergeordnete Datenstruktur: Geburtsdaten zur Person | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| gebDat | N | 8 | K | F | Geburtsdatum im Format JJJJMMTT Die Angabe des Geburtsdatums ist Pflichtangabe für die Personen Übertragender und Empfänger | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Geburtsname:Name | A | 72 | K | K | Geburtsname | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Geburtsname:NamensV orsatz | A | 25 | K | K | Namensvorsatz | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Geburtsname:NamensZ usatz | A | 60 | K | K | Namenszusatz | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Geburtsdaten:Ort | A | 72 | K | K | Geburtsort | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Geburtsdaten:StaatS | N | 3 | K | K | Staatenschlüssel zum Geburtsort. Ist der Staatenschlüssel nicht in der Liste der zulässigen Staatenschlüssel enthalten, so ist der Wert für unbekannt zu verwenden und der Name des Geburtslandes in Textform im Element Land zu liefern. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Geburtsdaten:Land | A | 72 | K | K | Name des Landes, nur anzugeben wenn der Ländername nicht einem Staatenschlüssel zugeordnet werden kann. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Familienstand | S | | K | K | Melderechtlicher Familienstand der Person Es sind bis zu 20 Elemente, bestehend aus FamStand und dat (=Beginndatum) anzuweisen | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| FamStand | E | | K | m | Familienstand der Person <table><tr><th>Wert</th><th>Beschreibung</th></tr><tr><td>LD</td><td>ledig</td></tr><tr><td>VH</td><td>verheiratet</td></tr><tr><td>VW</td><td>verwitwet</td></tr><tr><td>GS</td><td>geschieden</td></tr><tr><td>EA</td><td>Ehe aufgehoben</td></tr><tr><td>LP</td><td>in eingetragener Lebenspartnerschaft</td></tr><tr><td>LV</td><td>durch Tod aufgelöste Lebenspartnerschaft</td></tr><tr><td>LA</td><td>aufgehobene Lebenspartnerschaft</td></tr><tr><td>LE</td><td>durch Todeserklärung aufgelöste Lebenspartnerschaft</td></tr><tr><td>NB</td><td>nicht bekannt</td></tr></table> | Wert | Beschreibung | LD | ledig | VH | verheiratet | VW | verwitwet | GS | geschieden | EA | Ehe aufgehoben | LP | in eingetragener Lebenspartnerschaft | LV | durch Tod aufgelöste Lebenspartnerschaft | LA | aufgehobene Lebenspartnerschaft | LE | durch Todeserklärung aufgelöste Lebenspartnerschaft | NB | nicht bekannt |
| Wert | Beschreibung | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| LD | ledig | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| VH | verheiratet | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| VW | verwitwet | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| GS | geschieden | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| EA | Ehe aufgehoben | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| LP | in eingetragener Lebenspartnerschaft | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| LV | durch Tod aufgelöste Lebenspartnerschaft | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| LA | aufgehobene Lebenspartnerschaft | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| LE | durch Todeserklärung aufgelöste Lebenspartnerschaft | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| NB | nicht bekannt | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| dat | N | 8 | K | k | Beginndatum zum Familienstand im Format JJJJMMTT | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| AuswanderDat | N | 8 | K | K | Auswanderdatum im Format JJJJMMTT | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |



Kontroll- und Mitteilungsverfahren

KMV KM4 DEP Version 3

Seite: 23 von 36

| | | | | | |
|------------|---|-----|---|---|---|
| SterbeDat | N | 8 | K | K | Sterbedatum im Format JJJJMMTT |
| PersonInfo | S | | K | F | Weitere nicht eindeutig zuzuordnende bzw. ergänzende Informationen zur Person Es können maximal 10 Elemente angewiesen werden, es ist jeweils der Typ und die PersonInfo anzuweisen Kann zu den natürlichen Personen Übertragender bzw. Empfänger keine IdNr ermittelt werden, so ist hier mit dem typ="GrundIdNrFehlt" und einer Wertangabe aus der folgenden Begründungsliste als PersonInfo die Nichtanweisung der IdNr zu begründen. Auswahlliste für PersonInfo zum typ "GrundIdNrFehlt": <ul style="list-style-type: none">- Steuerauslaender- Diplomat- NichtErmittelbar Beispiel: <code><PersonInfo typ="GrundIdNrFehlt">Diplomat</PersonInfo></code> Hinweis: Ab dem 01.01.2026 entfällt für alle Depotübertragungen nach dem 01.01.2023 die Begründung zur Nichtanweisung der IdNr. |
| typ | A | 30 | m | m | Typ der Information zur Person |
| PersonInfo | A | 250 | m | m | Information zur Person |
| Ehegatte | | | K | X | Angaben zum Ehegatten als eigene Datenstruktur, entweder als natürliche Person oder als frei definierte Person |

3.2.3.2.3.2 Nicht Natürliche Person

| Schema | fachlich | Verwendung | | | |
|------------|----------|--|---|---|---|
| K | K | Nicht natürliche Person (wirtschaftlich Tätiger) Nach Einführung der Wirtschafts-Identifikationsnummer ist zur nicht natürlichen Person in der Rolle Übertragender bzw. Empfänger die Anweisung der Wirtschafts-Identifikationsnummer eine Pflichtangabe. | | | |
| Name | F | L | O | S | Beschreibung |
| w-IdNr | A | 17 | K | K | Wirtschafts-Identifikationsnummer |
| stNr | N | 13 | K | F | Steuernummer im Elster-Format |
| Firmenname | A | 120 | M | M | Firmenname |
| FirmenInfo | S | | K | K | Ergänzende Informationen zur nicht natürlichen Person. Es können maximal 10 Elemente angewiesen werden, es ist jeweils der Typ und die FirmenInfo anzuweisen |
| typ | A | 30 | m | m | Typ der Information zur Firma |
| FirmenInfo | A | 250 | m | m | Information zur Firma |

3.2.3.2.3.3 Frei definierte Person

| Schema | fachlich | Verwendung |
|--------|----------|-------------------------------------|
| K | X | Zur KM-Art nicht anzuweisen! |



Kontroll- und Mitteilungsverfahren

KMV KM4 DEP Version 3

Seite: 24 von 36

3.2.3.2.3.4 Adresse Weitere Person

| Schema | fachlich | Verwendung |
|--------|----------|--|
| M | F | Die Adresse der weiteren Person ist als Straßenadresse anzuweisen. Es kann eine Inlands- oder eine Auslandsadresse angewiesen werden. Die Anweisung einer Postfach-, Großkunden- oder frei definierten Adresse ist unzulässig. Grundsätzlich ist die Adresse zum Zeitpunkt der Depotübertragung zu liefern. Stattdessen kann auch die aktuell bekannte Adresse angegeben werden. |

3.2.3.2.3.4.1 Straßenadresse

| Schema | fachlich | Verwendung | | | | |
|------------------|----------|--|----|----|----|--|
| K | K | Die Straßenadresse kann als Inlands- oder als Auslandsadresse angewiesen werden. | | | | |
| Name | | F | L | O | S | Beschreibung |
| Str | | A | 72 | M | M | Straßenname (ohne Hausnummer) |
| Hausnummer | | N | 5 | K | K | Hausnummer (max. 5-stellig numerisch) |
| HNrZusatz | | A | 20 | K | K | Zusatz zur Hausnummer |
| Adressergaenzung | | A | 46 | K | K | Adressergänzung |
| Ort | | A | 72 | M | M | Ort |
| | | | | | | Für die Inlandsadresse ist die Anweisung der PLZ (m1) Pflichtangabe. Für Auslandsadressen ist die Anweisung des Staatenschlüssel (m2) Pflicht, optional sind Auslandspostleitzahl (k2) und bei nicht ermittelbarem Staatenschlüssel der Ländername (k2) anzuweisen |
| PLZ | | N | 5 | m1 | m1 | Postleitzahl mit führenden Nullen nur für Inlandsadressen |
| AuslandsPLZ | | A | 12 | k2 | k2 | Auslands-Postleitzahl (max. 12-stellig alphanumerisch) nur für Auslandsadressen |
| StaatS | | N | 3 | m2 | m2 | Staatenschlüssel zum Ort. Ist der Staatenschlüssel nicht in der Liste der zulässigen Staatenschlüssel enthalten, so ist der Wert für unbekannt zu verwenden und der Name des Geburtslandes in Textform im Element Land zu liefern. nur für Inlandsadressen |
| Land | | A | 72 | k2 | k2 | Name des Landes, nur anzugeben wenn der Ländername nicht einem Staatenschlüssel zugeordnet werden kann. nur für Inlandsadressen |
| PostachAdresse | | S | | K | K | optionale Angabe einer Postfachadresse |
| GKAdresse | | S | | K | K | optionale Angabe einer Großkundenadresse |

3.2.3.2.3.4.2 Postfachadresse

| Schema | fachlich | Verwendung |
|--------|----------|-------------------------------------|
| K | X | Zur KM-Art nicht anzuweisen! |

3.2.3.2.3.4.3 Großkundenadresse

| Schema | fachlich | Verwendung |
|--------|----------|-------------------------------------|
| K | X | Zur KM-Art nicht anzuweisen! |



Kontroll- und Mitteilungsverfahren

KMV KM4 DEP Version 3

Seite: 25 von 36

3.2.3.2.3.4.4 Frei definierte Adresse

| Schema | fachlich | Verwendung |
|--------|----------|-------------------------------------|
| K | X | <i>Zur KM-Art nicht anzuweisen!</i> |

3.2.3.2.3.5 Weitere Informationen zur Person

| Schema | fachlich | Verwendung |
|--------|----------|---|
| K | F | In diesem Bereich ist die Bezugskennzeichnung der weiteren Person innerhalb der Kontrollmitteilung anzuweisen. |

| Name | F | L | O | S | Beschreibung |
|-------------------|---|-----|---|---|--|
| WeiterePersonInfo | S | | K | M | Weitere nicht eindeutig zuzuordnende bzw. ergänzende Informationen zur Person Es können maximal 10 Elemente angewiesen werden, es ist jeweils der Typ und die WeiterePersonInfo anzuweisen. Im ersten Element ist immer eine ergänzende Angabe zur weiteren Person anzugeben. |
| typ | A | 30 | m | m | Typ der Information zur Person. Handelt es sich bei der weiteren Person um einen Übertragenden, so ist im ersten Element der Typ mit "bezugsnummer" anzuweisen, im Wert (PersonInfo) ist die bei 2 beginnende laufende Nummer des Übertragenden anzugeben(Hinweis: der erste Übertragende wird als betroffene Person angewiesen). Handelt es sich bei der weiteren Person um einen Empfänger, so ist im ersten Element der Typ mit "bezugsnummer" anzuweisen, im Wert (PersonInfo) ist die bei 1 beginnende laufende Nummer des Empfängers. Handelt es sich bei der weiteren Person um einen gesetzlichen Vertreter oder um einen Vertretungsbefugten, so ist im ersten Element der Typ mit "bezug" anzuweisen, im Wert (PersonInfo) ist der Bezug zur vertretenen Person anzuweisen. Der Bezug ist mit der Rolle der vertretenen Person ("UE"=Übertragender, "EM"=Empfänger) und der laufenden Nummer des Vertretenen anzuweisen. Z.B. "UE1" für den Vertreter des ersten Übertragenden. |
| WeiterePersonInfo | A | 250 | m | m | Information zur Person |



3.2.3.2.4 XML-Beispiel Weitere Person

```
<!-- Anweisung 1.Empfänger -->
<WeiterePerson rolle="EM">
  <NatPers idNr="34567890122">
    <Name>Müller</Name>
    <Vorname>Sabine</Vorname>
    <Geburtsdaten gebDat="19690130">
      <Geburtsname>
        <Name>Lüdenscheid</Name>
      </Geburtsname>
    </Geburtsdaten>
  </NatPers>
  <Adresse>
    <StrAdresse>
      <Str>Glockengasse</Str>
      <Hausnummer>4711</Hausnummer>
      <Ort>Köln</Ort>
      <PLZ>50667</PLZ>
    </StrAdresse>
  </Adresse>
  <WeiterePersonInfo typ="Bezugsnummer">1</WeiterePersonInfo>
</WeiterePerson>
```



Kontroll- und Mitteilungsverfahren

KMV KM4 DEP Version 3

Seite: 27 von 36

3.2.3.3 Empfänger Finanzamt

| Schema | fachlich | Verwendung | | | | |
|--------------|----------|--|---|---|---|--|
| K | M | Es ist das für den Verfasser zuständige Betriebsstättenfinanzamt anzuweisen. | | | | |
| Name | | F | L | O | O | Beschreibung |
| EmpfaengerFA | | N | 4 | M | M | Empfänger-Finanzamt Hier ist das Betriebsstättenfinanzamt des Verfassers anzugeben. |

3.2.3.4 Steuerart

| Schema | fachlich | Verwendung | | | | |
|-----------|----------|------------------------------|---|---|---|---|
| K | X | Zur KM-Art nicht anzuweisen! | | | | |
| Name | | F | L | O | O | Beschreibung |
| Steuerart | | A | | K | K | Es können bis zu 10 Steuerarten entsprechend der Enumeration Steuerart angewiesen werden. |

3.2.3.5 ZusatzInfo

| Schema | fachlich | Verwendung | | | | |
|------------|----------|------------------------------|-----|---|---|--|
| K | X | Zur KM-Art nicht anzuweisen! | | | | |
| Name | | F | L | O | S | Beschreibung |
| ZusatzInfo | | S | | K | K | Weitere nicht eindeutig zuzuordnende bzw. ergänzende Informationen zum betroffenen Fall. Es können maximal 10 Elemente angewiesen werden, es ist jeweils der Typ und die ZusatzInfo anzugeben |
| typ | | A | 30 | m | m | Typ der Information zur Person |
| ZusatzInfo | | A | 250 | m | m | Zusatzinformation zum betroffenen Fall |

3.2.3.6 XML-Beispiel Betroffener Fall

```
<BetroffenerFall xmlns="http://www.konmitv.de/base000004/XMLSchema">
  <Meldejahr>2014</Meldejahr>
  <Steuerfall>
    <!-- Anweisung der betroffenen Person=1.Übertragender -->
    <BetroffenePerson>
      <NatPers idNr="91234567891" geschlecht="m">
        <Name>Müller</Name>
        <Vorname>Hans</Vorname>
        <Titel>Dr.</Titel>
        <Geburtsdaten gebDat="19670601"/>
      </NatPers>
      <Adresse>
        <StrAdresse>
          <Str>Glockengasse</Str>
          <Hausnummer>4711</Hausnummer>
          <Ort>Köln</Ort>
          <PLZ>50667</PLZ>
        </StrAdresse>
      </Adresse>
      <!-- Anweisung 1.Empfänger -->
      <WeiterePerson rolle="EM">
        <NatPers idNr="34567890122">
          <Name>Müller</Name>
          <Vorname>Sabine</Vorname>
        </NatPers>
      </WeiterePerson>
    </BetroffenePerson>
  </Steuerfall>
</BetroffenerFall>
```



Kontroll- und Mitteilungsverfahren

KMV KM4 DEP Version 3

Seite: 28 von 36

```
<Geburtsdaten gebDat="19690130">
  <Geburtsname>
    <Name>Lüdenscheid</Name>
  </Geburtsname>
</Geburtsdaten>
</NatPers>
<Adresse>
  <StrAdresse>
    <Str>Glockengasse</Str>
    <Hausnummer>4711</Hausnummer>
    <Ort>Köln</Ort>
    <PLZ>50667</PLZ>
  </StrAdresse>
</Adresse>
  <WeiterePersonInfo typ="Bezugsnummer">1</WeiterePersonInfo>
</WeiterePerson>
<!-- Anweisung 2.Empfänger -->
<WeiterePerson rolle="EM">
  <NatPers idNr="78965432101">
    <Name>Müller</Name>
    <Vorname>Juline</Vorname>
    <Geburtsdaten gebDat="20001017"/>
  </NatPers>
  <Adresse>
    <StrAdresse>
      <Str>Glockengasse</Str>
      <Hausnummer>4711</Hausnummer>
      <Ort>Köln</Ort>
      <PLZ>50667</PLZ>
    </StrAdresse>
  </Adresse>
  <WeiterePersonInfo typ="Bezugsnummer">2</WeiterePersonInfo>
</WeiterePerson>
</BetroffenePerson>
</Steuerfall>
  <EmpfaengerFA>5105</EmpfaengerFA>
</BetroffenerFall>
```



Kontroll- und Mitteilungsverfahren

KMV KM4 DEP Version 3

Seite: 29 von 36

3.2.4 Detaildaten DEP

3.2.4.1 Detaildaten allgemein

| Schema | fachlich | Verwendung | | | | |
|-----------------|----------|-----------------------------------|---|---|---|--|
| M | M | Version und Übertragungszeitpunkt | | | | |
| Name | | F | L | O | S | Beschreibung |
| version | | N | 1 | M | M | Version des Details=3 |
| UebertragungDat | | N | 8 | M | M | Übertragungszeitpunkt im Format JJJJMMTT |

3.2.4.2 KontoUebertragender

| Schema | fachlich | Verwendung | | | | |
|-------------------|----------|--------------------------------------|----|---|---|--|
| K | K | Angaben zum Konto des Uebertragenden | | | | |
| Name | | F | L | O | S | Beschreibung |
| Konto | | S | | M | M | Eine Angabe aus Depotnummer, Kontonummer oder Nummer des Schuldbuchkontos muss vorhanden sein. |
| DepotNr | | A | 25 | O | F | Depotnummer |
| KontoNr | | A | 25 | O | F | Kontonummer |
| SchuldbuchkontoNr | | A | 25 | O | F | Schuldbuchkontonummer |
| | | | | | | Es ist entweder die Bankleitzahl, die BIC oder die Institutsnummer anzuweisen |
| BLZ | | N | 8 | O | m | Bankleitzahl |
| Institutsnummer | | N | 10 | O | m | Versicherungsinstitutsnummer (Gesellschaftsnummer 10-stellig ggf. mit führenden Nullen) |
| BIC | | A | 11 | O | m | BIC bzw. SWIFT-Code |
| | | | | | | |
| IBAN | | A | 34 | O | O | International Bank Account Number |

3.2.4.3 KontoEmpfänger

| Schema | fachlich | Verwendung | | | | |
|-------------------|----------|--|----|---|---|---|
| M | M | Angaben zum Konto / zu den Konten des Empfängers | | | | |
| Name | | F | L | O | S | Beschreibung |
| Konto | | S | | M | M | Es ist mindestens eine Angabe zum Konto anzuweisen. Maximal können 100 Angaben zum Konto angewiesen werden. Es ist entweder zu Konto-, Depotnummer oder zum Schuldbuchkonto eine Anweisung zu tätigen. |
| DepotNr | | A | 25 | O | F | Depotnummer |
| KontoNr | | A | 25 | O | F | Kontonummer |
| SchuldbuchkontoNr | | A | 25 | O | F | Schuldbuchkontonummer |
| | | | | | | Es ist entweder die Bankleitzahl, die BIC oder die Institutsnummer anzuweisen |
| BLZ | | N | 8 | O | m | Bankleitzahl |
| BIC | | A | 11 | O | m | BIC bzw. SWIFT-Code |
| Institutsnummer | | N | 10 | O | m | Versicherungsinstitutsnummer (Gesellschaftsnummer 10-stellig ggf. mit führenden Nullen) |
| | | | | | | |
| IBAN | | A | 34 | O | O | International Bank Account Number |



Kontroll- und Mitteilungsverfahren

KMV KM4 DEP Version 3

Seite: 30 von 36

3.2.4.4 Wirtschaftsgut

| Schema | fachlich | Verwendung |
|--------|----------|---|
| M | M | Daten zum übertragenen Wirtschaftsgut bzw. zu allen übertragenen Wirtschaftsgütern. |

| Name | F | L | O | S | Beschreibung |
|--------------------|---|------|---|-----|---|
| Wirtschaftsgut | S | | M | M | Es ist mindestens eine Angabe zum Wirtschaftsgut anzuweisen. Maximal können 1000 Wirtschaftsgüter angewiesen werden. |
| ISIN | A | 12 | M | M | International Securities Identification Number |
| WKN | A | 6 | K | K | Wertpapierkennnummer |
| Bezeichnung | A | 25 | K | K | Bezeichnung des übertragenen Wirtschaftsguts |
| Anschaffungskosten | S | | M | M | <p>Anschaffungskosten des übertragenen Wirtschaftsguts. Falls die gesamten Anschaffungskosten unbekannt sind, ist dies durch die Angabe Unbekannt mit Wert true zu bestätigen. Sind die Anschaffungskosten teilweise unbekannt so ist dies durch die Kombination der Angabe TeilweiseUnbekannt mit Wert true und der Angabe des Betrages der bekannten Anschaffungskosten anzuweisen. Sind die Anschaffungskosten bekannt, so ist nur der Betrag anzuweisen. Die Betragsangaben erfolgen in Euro, die Anweisung von negativen Beträgen ist ebenfalls zulässig. Die Betragsangabe mit Wert 0 ist zulässig.</p> |
| Unbekannt | B | | O | m1 | nur Wert true zulässig |
| TeilweiseUnbekannt | B | | O | m2 | nur Wert true zulässig |
| Betrag | N | 12.2 | M | m2 | Betragsangabe in Euro (dezimal 12.2) |
| Wert | S | | M | M | <p>Der Wert des übertragenen Wirtschaftsguts ist entsprechend dem EBK (einheitlicher Bewertungskurs) zum Zeitpunkt der Übertragung zu ermitteln. Für die Anweisung des Wertes stehen 3 Alternativen zur Verfügung:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Falls der Wert des übertragenen Wirtschaftsguts unbekannt ist, so ist dies durch die Angabe Unbekannt mit Wert true zu bestätigen. 2. Sind die Anschaffungskosten bekannt, so ist nur der Betrag anzuweisen. 3. Kann der Wert nicht ermittelt werden, sind aber die Stückzinsen zum Wirtschaftsgut bekannt, so ist dies durch die Anweisung NichtErmittelbar mit Wert true und mit der Angabe StueckzinsenBetrag anzuweisen. <p>Alle Betragsangaben erfolgen in Euro, die Anweisung von negativen Beträgen ist nicht zulässig. Die Betragsangabe mit Wert 0 ist zulässig.</p> |
| Unbekannt | B | | m | m1) | nur Wert true zulässig |
| Betrag | N | 12.2 | m | m2) | Betragsangabe in Euro (dezimal 12.2) |
| NichtErmittelbar | B | | m | m3) | nur Wert true zulässig |
| StueckzinsenBetrag | N | 12.2 | m | m3) | Betragsangabe der Stückzinsen in Euro (dezimal 12.2), es sind auch negative Betragsangaben zulässig. |



Kontroll- und Mitteilungsverfahren

KMV KM4 DEP Version 3

Seite: 31 von 36

3.2.4.5 Verwandtschaft

| Schema | fachlich | Verwendung | | | | |
|---------------------|----------|---|-----|---|---|---|
| K | K | Verwandtschaftsverhältnis des jeweiligen Empfängers zum jeweils Übertragenden (Empfänger ist ... des Übertragenden) | | | | |
| Name | | F | L | O | S | Beschreibung |
| Verwandtschaft | | S | | K | K | Es kann das Verwandtschaftsverhältnis zwischen jedem Übertragenden und jedem Empfänger angewiesen werden. |
| Verwandtschaft | | E | | m | m | Verwandtschaftsverhältnis lt. <R5> |
| bezugUebertragender | | N | 1 | m | m | Bezugsperson Übertragender (lfd. Nummer des Übertragenden in der Kontrollmitteilung) |
| bezugEmpfaenger | | N | 1 | m | m | Bezugsperson Empfaenger (lfd. Nummer des Empfängers in der Kontrollmitteilung) |
| bemerkung | | A | 256 | K | K | Nur bei der Angabe von Verwandtschaft=Sonstiger anzuweisen |

3.2.4.6 WeitereEmpfaengerVorhanden

| Schema | fachlich | Verwendung | | | | |
|----------------------------|----------|---|---|---|---|--|
| K | F | Mitteilung über weitere Empfänger der Depotübertragung. Anweisung ist vorzunehmen, wenn mehr als die im Datensatz gelieferten Empfänger vorhanden sind. Sind mehrere Empfänger bekannt, so sind mindestens 2 Empfänger in den Personendaten anzuweisen. | | | | |
| Name | | F | L | O | S | Beschreibung |
| WeitereEmpfaengerVorhanden | | B | | K | K | Angabe ist mit 'true' anzuweisen, wenn mehr als die im Datensatz gelieferten Empfänger vorhanden sind. |

3.2.4.7 XML-Beispiel Detailangaben DEP

```
<DEP version="3" xmlns="http://www.konmitv.de/DEP000003/XMLSchema">
  <UebertragungDat>20140901</UebertragungDat>
  <KontoUebertragender>
    <Konto>
      <KontoNr>120012345</KontoNr>
    </Konto>
    <BLZ>39050000</BLZ>
  </KontoUebertragender>
  <KontoEmpfaenger>
    <Konto>
      <DepotNr>4711</DepotNr>
    </Konto>
    <Konto>
      <KontoNr>1210043880</KontoNr>
    </Konto>
    <BLZ>90090090</BLZ>
  </KontoEmpfaenger>
  <Wirtschaftsgut>
    <ISIN>DE1234567890</ISIN>
    <Bezeichnung>Aktien Firma A</Bezeichnung>
    <Anschaffungskosten>
      <Betrag>12345.12</Betrag>
    </Anschaffungskosten>
    <Wert>
      <Betrag>120000.00</Betrag>
    </Wert>
  </Wirtschaftsgut>
</DEP>
```



Kontroll- und Mitteilungsverfahren

KMV KM4 DEP Version 3

Seite: 32 von 36

```
</Wert>
</Wirtschaftsgut>
<Wirtschaftsgut>
  <ISIN>DE5554567890</ISIN>
  <Bezeichnung>Aktien Firma B</Bezeichnung>
  <Anschaffungskosten>
    <TeilweiseUnbekannt>true</TeilweiseUnbekannt>
    <Betrag>54321.00</Betrag>
  </Anschaffungskosten>
  <Wert>
    <Betrag>80000.00</Betrag>
  </Wert>
</Wirtschaftsgut>
<Wirtschaftsgut>
  <ISIN>DE7775556660</ISIN>
  <Bezeichnung>Aktien Firma C</Bezeichnung>
  <Anschaffungskosten>
    <Unbekannt>true</Unbekannt>
  </Anschaffungskosten>
  <Wert>
    <Unbekannt>true</Unbekannt>
  </Wert>
</Wirtschaftsgut>
<Wirtschaftsgut>
  <ISIN>DE9995556660</ISIN>
  <Bezeichnung>Aktien Firma D</Bezeichnung>
  <Anschaffungskosten>
    <Unbekannt>true</Unbekannt>
  </Anschaffungskosten>
  <Wert>
    <NichtErmittelbar>true</NichtErmittelbar>
    <StueckzinsenBetrag>2500.50</StueckzinsenBetrag>
  </Wert>
</Wirtschaftsgut>
<Verwandschaft bezugUebertragender="1" bezugEmpfaenger="1">Ehegatte</Verwandschaft>
<Verwandschaft bezugUebertragender="1" bezugEmpfaenger="2"
bemerkung="Neffe">Sonstiger</Verwandschaft>
<WeitereEmpfaengerVorhanden>true</WeitereEmpfaengerVorhanden>
</DEP>
```




3.2.5 Beispiel einer kompletten Kontrollmitteilung

Die Belegung der Transferheader und der Nutzdatenheader ist im Detail der SST_KMV_Verfahrensblauf <R2> zu entnehmen. Das Beispiel enthält eine vereinfachte Darstellung ohne Kompression und ohne BASE-64 Codierung.

```
<?xml version="1.0" encoding="ISO-8859-15"?>
<Elster xmlns="http://www.elster.de/2002/XMLSchema" xmlns:xsi="http://www.w3.org/2001/XMLSchema-
instance" xsi:schemaLocation="http://www.elster.de/2002/XMLSchema
..\Schema\elster0810_kmv_DEP_000003_extern.xsd">
  <TransferHeader version="8">
    <Verfahren>ElsterKMV</Verfahren>
    <DatenArt>UnentgeltlicheDepotuebertragung</DatenArt>
    <Vorgang>send-NoSig</Vorgang>
    <SigUser>text</SigUser>
    <Empfaenger id="L">
      <Ziel>NW</Ziel>
    </Empfaenger>
    <HerstellerID>12345</HerstellerID>
    <DatenLieferant>Neue Bank Meier+Partner</DatenLieferant>
    <Datei>
      <Verschluesselung>PKCS#7v1.5</Verschluesselung>
      <Kompression>GZIP</Kompression>
      <DatenGroesse>123</DatenGroesse>
      <TransportSchluessel>String</TransportSchluessel>
      <Erstellung>
        <Eric>text</Eric>
      </Erstellung>
    </Datei>
    <VersionClient>123</VersionClient>
  </TransferHeader>
  <DatenTeil>
    <Nutzdatenblock>
      <NutzdatenHeader version="10">
        <NutzdatenTicket>1</NutzdatenTicket>
        <Empfaenger id="L">NW</Empfaenger>
        <Hersteller>
          <ProduktName/>
          <ProduktVersion/>
        </Hersteller>
        <DatenLieferant>String</DatenLieferant>
      </NutzdatenHeader>
      <Nutzdaten>
        <Kontrollmitteilung version="4" xmlns="http://www.konmitv.de/km000004/XMLSchema">
          <Anweisung art="Neu">
            <KmlId>2014-DEP-5105050011234-BANKID-4711</KmlId>
          </Anweisung>
          <Verfasser xmlns="http://www.konmitv.de/base000004/XMLSchema">
            <Name>Neue [Internet] Bank@Meier+Partner</Name>
            <VerfasserAdresse>
              <StrAdresse>
                <Str>Hauptstr.</Str>
                <Hausnummer>47</Hausnummer>
                <HNrZusatz>a</HNrZusatz>
                <Ort>Düsseldorf</Ort>
              </StrAdresse>
            </Verfasser>
          </Verfasser>
        </Kontrollmitteilung>
      </Nutzdaten>
    </Nutzdatenblock>
  </DatenTeil>
</Elster>
```



Kontroll- und Mitteilungsverfahren

KMV KM4 DEP Version 3

Seite: 34 von 36

```
<PLZ>40476</PLZ>
<PostfachAdresse>
  <Postfach>123</Postfach>
  <PostfachPLZ>40477</PostfachPLZ>
</PostfachAdresse>
</StrAdresse>
</VerfasserAdresse>
<Komm>
  <Tel intVorw="49" natVorw="211" rufNr="123456"/>
</Komm>
<Bearbeiter>
  <Name>Hans Mustermann</Name>
  <Kennzeichnung>Abt.4711</Kennzeichnung>
  <Komm>
    <Tel intVorw="49" durchwahlNr="1234" natVorw="211" rufNr="123456"/>
    <Fax intVorw="49" durchwahlNr="7777" natVorw="211" rufNr="123456"/>
    <EMail>Hans.Mustermann@BankhausMueller.de</EMail>
  </Komm>
</Bearbeiter>
<Referenz>
  <Aktenzeichen>ABC/DEF 4711</Aktenzeichen>
</Referenz>
<Ordnungsbegriff art="StNr">5105050011234</Ordnungsbegriff>
</Verfasser>
<BetroffenerFall xmlns="http://www.konmitv.de/base000004/XMLSchema">
  <Meldejahr>2014</Meldejahr>
  <Steuerfall>
    <!-- Anweisung der betroffenen Person=1.Übertragender -->
    <BetroffenePerson>
      <NatPers idNr="91234567891" geschlecht="m">
        <Name>Müller</Name>
        <Vorname>Hans</Vorname>
        <Titel>Dr.</Titel>
        <Geburtsdaten gebDat="19670601"/>
      </NatPers>
      <Adresse>
        <StrAdresse>
          <Str>Glockengasse</Str>
          <Hausnummer>4711</Hausnummer>
          <Ort>Köln</Ort>
          <PLZ>50667</PLZ>
        </StrAdresse>
      </Adresse>
      <!-- Anweisung 1.Empfänger -->
      <WeiterePerson rolle="EM">
        <NatPers idNr="34567890122">
          <Name>Müller</Name>
          <Vorname>Sabine</Vorname>
          <Geburtsdaten gebDat="19690130">
            <Geburtsname>
              <Name>Lüdenscheid</Name>
            </Geburtsname>
          </Geburtsdaten>
        </NatPers>
        <Adresse>
          <StrAdresse>
            <Str>Glockengasse</Str>
```



Kontroll- und Mitteilungsverfahren

KMV KM4 DEP Version 3

Seite: 35 von 36

```
<Hausnummer>4711</Hausnummer>
<Ort>Köln</Ort>
<PLZ>50667</PLZ>
</StrAdresse>
</Adresse>
<WeiterePersonInfo typ="Bezugsnummer">1</WeiterePersonInfo>
</WeiterePerson>
<!-- Anweisung 2 Empfänger -->
<WeiterePerson rolle="EM">
  <NatPers idNr="78965432101">
    <Name>Müller</Name>
    <Vorname>Juline</Vorname>
    <Geburtsdaten gebDat="20001017"/>
  </NatPers>
  <Adresse>
    <StrAdresse>
      <Str>Glockengasse</Str>
      <Hausnummer>4711</Hausnummer>
      <Ort>Köln</Ort>
      <PLZ>50667</PLZ>
    </StrAdresse>
  </Adresse>
  <WeiterePersonInfo typ="Bezugsnummer">2</WeiterePersonInfo>
</WeiterePerson>
</BetroffenePerson>
</Steuerfall>
<EmpfaengerFA>5105</EmpfaengerFA>
</BetroffenerFall>
<DEP version="3" xmlns="http://www.konmitv.de/DEP000003/XMLSchema">
  <UebertragungDat>20140901</UebertragungDat>
  <KontoUebertragender>
    <Konto>
      <KontoNr>120012345</KontoNr>
    </Konto>
    <BLZ>39050000</BLZ>
  </KontoUebertragender>
  <KontoEmpfaenger>
    <Konto>
      <DepotNr>4711</DepotNr>
    </Konto>
    <Konto>
      <KontoNr>1210043880</KontoNr>
    </Konto>
    <BLZ>90090090</BLZ>
  </KontoEmpfaenger>
  <Wirtschaftsgut>
    <ISIN>DE1234567890</ISIN>
    <Bezeichnung>Aktien Firma A</Bezeichnung>
    <Anschaffungskosten>
      <Betrag>12345.12</Betrag>
    </Anschaffungskosten>
    <Wert>
      <Betrag>120000.00</Betrag>
    </Wert>
  </Wirtschaftsgut>
  <Wirtschaftsgut>
    <ISIN>DE5554567890</ISIN>
```



Kontroll- und Mitteilungsverfahren

KMV KM4 DEP Version 3

Seite: 36 von 36

```
<Bezeichnung>Aktien Firma B</Bezeichnung>
<Anschaffungskosten>
  <TeilweiseUnbekannt>true</TeilweiseUnbekannt>
  <Betrag>54321.00</Betrag>
</Anschaffungskosten>
<Wert>
  <Betrag>80000.00</Betrag>
</Wert>
</Wirtschaftsgut>
<Wirtschaftsgut>
  <ISIN>DE7775556660</ISIN>
  <Bezeichnung>Aktien Firma C</Bezeichnung>
  <Anschaffungskosten>
    <Unbekannt>true</Unbekannt>
  </Anschaffungskosten>
  <Wert>
    <Unbekannt>true</Unbekannt>
  </Wert>
</Wirtschaftsgut>
<Wirtschaftsgut>
  <ISIN>DE9995556660</ISIN>
  <Bezeichnung>Aktien Firma D</Bezeichnung>
  <Anschaffungskosten>
    <Unbekannt>true</Unbekannt>
  </Anschaffungskosten>
  <Wert>
    <NichtErmittelbar>true</NichtErmittelbar>
    <StueckzinsenBetrag>2500.50</StueckzinsenBetrag>
  </Wert>
</Wirtschaftsgut>
<Verwandschaft bezugUebertragender="1"
bezugEmpfaenger="1">Ehegatte</Verwandschaft>
  <Verwandschaft bezugUebertragender="1" bezugEmpfaenger="2"
bemerkung="Neffe">Sonstiger</Verwandschaft>
    <WeitereEmpfaengerVorhanden>true</WeitereEmpfaengerVorhanden>
  </DEP>
</Kontrollmitteilung>
</Nutzdaten>
</Nutzdatenblock>
</DatenTeil>
</Elster>
```