

Instrukcija CRS ziņojumu sagatavošanai

Saturs

Vispārējās nianšes par CRS ziņojumu.....	3
1. Nodaļa - Sākotnējais CRS ziņojums (ziņojuma tips CRS701)	4
2. Nodaļa - Korekciju CRS ziņojums (ziņojuma tips CRS702).....	5
Piemēri par attēlojumu CRS ziņojuma XML datnēs.....	6

Vispārējās nianšes par CRS ziņojumu

- CRS XML ziņojumā sūtītājvalsts (*TransmittingCountry*) un saņēmējvalsts (*ReceivingCountry*) laukā jābūt norādītam "LV"
- CRS XML shēmas versijas atribūts ir obligāts, tam jāsaturs vērtība "2.0"
- CRS ziņojuma veida identifikatora (*MessageTypeIndic*) lauka vērtība jānorāda obligāti
- Laika zīmoga elementu (*Timestamp*) nepieciešams norādīt šādā formātā:
"YYYY-MM-DD'T'hh:mm:ss.nnn", norādot milisekundes, piemēram:
2024-02-10T07:27:31.123Z
- CRS ziņojuma identifikatoram jeb *MessageRefID*:
 - jābūt aizpildītam formātā "LV<YYYY>LV<UID>", kur <YYYY> ir gads, par kuru tiek ziņots un <UID> ir unikāls identifikators.
 - *MessageRefID* jābūt vismaz 9 rakstzīmes garam. Ieteicams unikālo identifikatoru <UID> sākt ar ziņojumu iesniedzošās finanšu iestādes Latvijas nodokļu maksātāja reģistrācijas kodu un aiz tā lietot burtu un ciparu kombināciju, kurš katram ziņojumam ir unikāls
 - Piemērs: *MessageRefID*: LV2023LV40000000001d9fb2b7c-cca0-4b67-9b27-12345e.
- CRS ziņojuma ieraksta identifikatoram jeb *DocRefID*.
 - jābūt aizpildītam formātā "LV<YYYY><NMR><UID>"
 - <YYYY> ir gads, par kuru tiek ziņots,
 - <NMR> ir finanšu iestādes nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs
 - <UID> ir unikāls identifikators.

! Svarīgi *DocRefID* tiek izmantots gan finanšu kontu ierakstiem, gan finanšu iestādes ierakstam CRS ziņojumā. Ieteikumus par *DocRefID* struktūru abos gadījumos, aicinām skatīt zemāk:

- *DocRefID* ieteicamā struktūra finanšu konta *AccountReport* ierakstā ir "LV<YYYY><NMR>AR<UIAR><UID>"
 - <UIAR> ir identifikators finanšu kontam (konta numurs),
 - Piemēram, ieraksta identifikators finanšu kontam:
LV202340000000001**AR**LV29RBOS6016101234567cb32e361-de07-430b-b917-642dca1f49c4.
- Savukārt *DocRefID* ieteicamā struktūra Finanšu iestādes *ReportingFI* ierakstā ir "LV<YYYY><NMR>FI<NMR><UID>",
 - Piemēram, ieraksta identifikators finanšu iestādei:
LV202340000000001**FI**40000000001af713c1f-74ed-4bb3-b83e-d0d04acf3e7b.

Gadījumā, ja iesniedzot CRS ziņojumu tika saņemta ziņa: "CRS datos konstatēta kļūda", tas iesniedzams vēlreiz sākotnējā tipā, bet ar izlabotu kļūdu/-ām.

1. Nodaļa - Sākotnējais CRS ziņojums (ziņojuma tips CRS701)

Lai sagatavotu CRS sākotnējo ziņojumu (kas tiks sniegts pirmo reizi) ir nepieciešams:

- Sagatavot CRS ziņojumu ar iepriekš neizmantotu ziņojuma identifikatoru <MessageRefId>;
- Ziņojuma veida identifikatorā <MessageTypeIndic> norādīt CRS701. Šī vērtība norādīs uz to, ka ziņojums satur jaunus datus;
- CRS ziņojumā sadaļā zem *ReportingFI* un *AccountReport*, ieraksta identifikators tipu <DocTypeIndic> nepieciešams norādīt OECD1

Piemērs CRS sākotnējā ziņojuma XML datnei (1)

! Atgādinām, ka CRS sākotnējais ziņojums var tikt iesniegts arī gadījumos, kad:

- pirmreizēji informācija par nerezidentu finanšu kontiem ir noziņota, bet ir konstatēts, ka ir nepieciešams sniegt informāciju par citiem iepriekš nenoziņotiem (iztrūkstošiem) nerezidentu finanšu kontiem.
- datu apjoma dēļ nav iespējams iesniegt visu ziņojamo informāciju viena CRS sākotnējā ziņojuma ietvaros, Finanšu iestāde var iesniegt vairākus sākotnējos CRS ziņojumus par attiecīgo pārskata periodu.

Lai sagatavotu CRS sākotnējo ziņojumu kā papildinājumu iepriekš noziņotajiem datiem ir nepieciešams:

- Sagatavot jaunu CRS ziņojumu ar iepriekš neizmantotu ziņojuma identifikatoru <MessageRefId>;
- Ziņojuma veida identifikatorā <MessageTypeIndic> norādīt CRS701. Šī vērtība norādīs uz to, ka ziņojums satur jaunus datus;
- Taksācijas periodā <ReportingPeriod> norādīt identisku periodu kā iepriekš iesniegtajā ziņojumā, ievērojot formātu GGGG-MM-DD, piemēram, ja papildus informācija ir iesniedzama par 2023.taksācijas gadu, tad <ReportingPeriod> būs 2023-12-31.
- CRS ziņojumā sadaļā zem *ReportingFI*, ieraksta identifikators tipu <DocTypeIndic> nepieciešams norādīt OECD0, un pats ieraksta identifikators <DocRefId> ir norādāms identisks, kāds tas izmantots iepriekš iesniegtajā CRS ziņojumā par attiecīgo taksācijas gadu, lai notiktu korekta sasaiste Finanšu iestādes iesniegtajiem datiem.
- CRS ziņojumā konta ierakstiem <AccountReport>, ieraksta identifikatora tips <DocTypeIndic> norādāms OECD1. Savukārt pats ieraksta identifikators <DocRefId> šeit norādāms kā jauna, iepriekš neizmantota vērtība.

Vēršam uzmanību, ka iesniedzot informāciju par jauniem finanšu kontiem kā papildinājumu jau pirmajam iesniegtajam CRS sākotnējam ziņojumam, šajā papildus sākotnējā ziņojumā ir vienīgi ietverami tie dati, kas iepriekš nav tikuši noziņoti Valsts ieņēmumu dienestam.

Piemērs CRS sākotnējā ziņojuma XML datnei (2) – papildinājums CRS sākotnējā ziņojuma XML datnei (1)

2. Nodaļa - Korekciju CRS ziņojums (ziņojuma tips CRS702)

CRS korekciju ziņojums ir iesniedzams vienīgi gadījumos, ja ir nepieciešams labot/anulēt iepriekš iesniegtos datus.

! Svarīgi, ja sākotnējais CRS ziņojums par attiecīgo gadu nav iesniegts, tad korekcijas ziņojums nav iesniedzams.

Lai sagatavotu CRS korekcijas ziņojumu ir nepieciešams:

- Sagatavot jaunu CRS ziņojumu ar iepriekš neizmantošu ziņojuma identifikatoru <MessageRefId>;
- Ziņojuma veida identifikatorā <MessageTypeIndic> norādīt CRS702. Šī vērtība norādīs uz to, ka ziņojums ir korekcijas ziņojums;
- Taksācijas periodā <ReportingPeriod> norādīt identisku periodu kā iepriekš iesniegtajā CRS ziņojumā, par kuru tiek sniegta korekcija, ievērojot formātu GGGG-MM-DD.
- CRS ziņojumā sadaļā zem ReportingFI, ieraksta identifikators tipu <DocTypeIndic> nepieciešams norādīt kā OECD0, un pats ieraksta identifikators <DocRefId> ir norādāms identisks, kāds tas bija izmantots iepriekš iesniegtajā CRS ziņojumā par kuru tiek sniegta korekcija.
- CRS ziņojumā konta ierakstiem <AccountReport>, par kuriem tiks iesniegti labojumi ir nepieciešams norādīt ieraksta identifikatoru tipu <DocTypeIndic> OECD2. Savukārt, ja attiecīgo ierakstu ir nepieciešams anulēt (dzēst), tad <DocTypeIndic> norādāms kā OECD3. Kā arī papildus jāveido 2 atsevišķi ierakstu identifikatori:
 - <DocRefId> Nepieciešams ietvert jaunu unikālu ieraksta vērtību;
 - <CorrDocRefId> Nepieciešams ietvert identisku konta ieraksta vērtību kāda tā tikusi norādīta iepriekš iesniegtajā CRS sākotnējā ziņojumā par kuru tiek sniegta korekcija. Respektīvi šeit CRS korekcijas ziņojumā <CorrDocRefID> vērtība būs vienāda ar <DocRefID> vērtību no CRS sākotnējā (iepriekš iesniegtā) ziņojuma.

! Vēršam uzmanību, ka CRS korekcijas ziņojumā (CRS702) ir iekļaujami tikai tie kontu ieraksti par kuriem tiek veikti labojumi. Attiecīgi pārējie kontu ieraksti, kas jau ir iesniegti, un par kuriem labojumi nav veicami – atkārtoti nav iesniedzami.

Piemērs CRS korekciju ziņojuma XML datnei (3) – korekcijas ziņojuma piemērs, kad iepriekš iesniegtie dati tiek laboti

Piemērs CRS korekciju ziņojuma XML datnei (4) – korekcijas ziņojuma piemērs, kad iepriekš iesniegtie dati tiek anulēti

Piemērs CRS korekciju ziņojuma XML datnei (5) – korekcijas ziņojuma piemērs, kad iepriekš iesniegtie dati tiek laboti un anulēti

Piemēri par attēlojumu CRS ziņojuma XML datnēs

Uzskatāmiem piemēriem par attēlojumu CRS ziņojuma XML datnē, aicinām skatīt zemāk ietvertos ekrānšāviņus.

Iesniedzot CRS sākotnējo ziņojumu, konta ieraksta identifikators XML datnē izskatīsies, piemēram, šādi:

Attēls Nr.1

```
<crs:AccountReport>
  <crs:DocSpec>
    <stf:DocTypeIndic>OECD1</stf:DocTypeIndic>
    <stf:DocRefId>LV2020400000000001ARLV80BANK0000435195002</stf:DocRefId>
  </crs:DocSpec>
```

Attēls Nr.2

```
<crs:AccountReport>
  <crs:DocSpec>
    <stf:DocTypeIndic>OECD1</stf:DocTypeIndic>
    <stf:DocRefId>LV2020400000000001ARLV80BANK0000435195001</stf:DocRefId>
  </crs:DocSpec>
```

Savukārt iesniedzot CRS korekciju ziņojumu, kur, piemēram, tiks laboti dati konta ierakstam no Attēla Nr.1, XML datnē šis ieraksts izskatīsies šādi (izriet korekcijas ziņojuma CorrDocRefID sakrīt ar DocRefID vērtību no Attēla Nr.1):

```
<crs:AccountReport>
  <crs:DocSpec>
    <stf:DocTypeIndic>OECD2</stf:DocTypeIndic>
    <stf:DocRefId>LV2020400000000001ARLV80BANK0000435195001999</stf:DocRefId>
    <stf:CorrDocRefId>LV2020400000000001ARLV80BANK0000435195001</stf:CorrDocRefId>
  </crs:DocSpec>
```

Toties iesniedzot CRS korekciju ziņojumu, kur, piemēram, tiks anulēti/dzēsti dati konta ierakstam no Attēla Nr.2, XML datnē šis ieraksts izskatīsies šādi (korekcijas ziņojuma CorrDocRefID sakrīt ar DocRefID vērtību no Attēla Nr.2):

```
<crs:AccountReport>
  <crs:DocSpec>
    <stf:DocTypeIndic>OECD3</stf:DocTypeIndic>
    <stf:DocRefId>LV2020400000000001ARLV80BANK0000435195002999</stf:DocRefId>
    <stf:CorrDocRefId>LV2020400000000001ARLV80BANK0000435195002</stf:CorrDocRefId>
  </crs:DocSpec>
```