

ANEXO II

ANEXO TÉCNICO - CRS XML V 1.0

Tabla de Contenido

1. INFORMACIÓN GENERAL	2
2. DESCRIPCIÓN DEL ESQUEMA CRS	3
I. Encabezado del Mensaje (Message Header)	3
II. PersonParty_Type	4
IIa. ResCountryCode	4
IIb. TIN Type	5
IIc. NamePerson_Type	5
IId. Address_Type	6
IIe. Nationality	7
IIIf. BirthInfo	7
III. OrganisationParty_Type	8
IIIa. ResCountryCode	8
IIIb. Entity IN (OrganisationIN_Type)	8
IIIc. Organisation Name	9
IV. CRS Body	9
IVa. Reporting FI	9
IVb. ReportingGroup	10
IVc. Account Report	10
IVc. Account Number	10
IVe. Account Holder	11
IVf. Controlling Person	12
IVg. Account Balance	13
IVh. Payment	13
3. RESTRICCIONES GENERALES	14

1. INFORMACIÓN GENERAL

La OCDE, en colaboración con los países del G20, ha creado un Estándar Común de Comunicación (CRS, por sus siglas en inglés), con el fin de que las Instituciones Financieras Sujetas a Reportar envíen a sus jurisdicciones, con periodicidad anual, información relativa a todas las Cuentas Reportables. De esta forma las autoridades tributarias intercambiarán automáticamente la información con aquellos socios con los que hayan suscrito acuerdos de intercambio, según proceda.

En el marco de la solución técnica dirigida a dar soporte al CRS, se define un esquema, el cual es una estructura de datos creada para almacenar y trasmitir masivamente información en formato electrónico de una manera estándar. Para ello, se utiliza el Lenguaje de Marcas Extensible (XML, por sus siglas en inglés), como en el caso de FATCA (FATCA XML v1.1). Este esquema se denomina CRS XML v1.0.

El presente anexo explica qué información debe incluirse en cada elemento o atributo del CRS XML v1.0.

Cómo se establece el presente anexo y el esquema del CRS

El presente anexo se divide en secciones lógicas que siguen el orden del esquema y facilita información sobre los elementos y atributos que describen la naturaleza de cada uno de ellos.

Las Secciones de información del esquema CRS son las siguientes:

- I. Encabezado del mensaje incluyendo el remitente, el receptor, el tipo de mensaje y el período de referencia pertinente.
- II. Información sobre la Persona que Ejerce el Control o sobre el Cuentahabiente en el caso de que se trate de una persona natural.
- III. Entidad titular de la cuenta
- IV. Cuerpo del CRS. Detalla los elementos “*ReportingFI*”, “*ReportingGroup*” y “*AccountReport*”

El Esquema CRS XML v1.0 está diseñado para el intercambio automático de información sobre Cuentas Financieras entre Autoridades Competentes. El Esquema CRS reutiliza el esquema de la Ley estadounidense de cumplimiento fiscal de cuentas extranjeras (en lo sucesivo, “Ley FATCA”), por lo que algunos de los elementos de dicho esquema no resultan necesarios para la notificación e intercambio de información en el ámbito del esquema CRS (por ejemplo, Información conjunta y Nacionalidad). Estos elementos se presentan en el presente anexo como opcionales, seguidos de la indicación “no CRS”.

El campo “*Requerimiento*” puede ser uno de los siguientes tipos:

- Los elementos o atributos cuyo requerimiento sea “**Validación**” son necesarios para la validación del esquema. Deben OBLIGATORIAMENTE incluirse en TODOS los reportes e indican que se podrá efectuar una verificación de validación automática. El Remitente deberá realizar una verificación técnica del contenido del archivo de datos utilizando herramientas XML a fin de garantizar que estén presentes todos los elementos de “**Validación**” y, en caso contrario, corregir el archivo. El Receptor puede igualmente realizar esta acción y rechazar el archivo en el caso de que esté incorrecto.
- Cuando exista la opción de elegir entre dos elementos de validación dentro de un objeto de validación y sólo resulte necesario uno, aparecerá la indicación “**Validación excluyente**” (por ejemplo selección entre address fix y address free).
- Los elementos o atributos cuyo requerimiento sea “**Opcional**” no son necesarios para la validación del esquema pero si se diligencian serán tenidos en cuenta para efectos del reporte (ejemplo: Middle name).
- Los elementos o atributos cuyo requerimiento sea “**Opcional (Obligatorio)**” no son necesarios para la validación del esquema pero son necesarios para el reporte de información bajo el esquema CRS, tal como se especifica en los requisitos del estándar, y dependen de la disponibilidad de la información en cuestión u otros factores de carácter jurídico. Ahora bien, pueden existir elementos obligatorios en la mayoría de los casos, por lo que para llevar a cabo su comprobación no bastará con aplicar un sencillo proceso de validación contra el esquema (por ejemplo, el CRS estipula que una Institución Financiera Sujeta a Reportar deberá presentar el TIN del Cuentahabiente sólo si éste es emitido por la jurisdicción de residencia/lugar de nacimiento, y siempre que se exija por otros medios que se conserve y comunique, y se guarde en archivos susceptibles de búsqueda electrónica).
- Los elementos o atributos cuyo requerimiento sea “**Opcional - no CRS**” no son necesarios ni para la validación del esquema ni para los efectos del CRS. Este tipo de elementos o atributos no deberán reportarse en el archivo.

2. DESCRIPCIÓN DEL ESQUEMA CRS

I. Encabezado del Mensaje (Message Header)

La información del encabezado del mensaje identifica a la Institución Financiera que envía el mensaje. También especifica cuándo fue creado el mensaje, el año calendario al que corresponde el reporte y la naturaleza del mismo (datos nuevos, corregidos, supplementarios, etc).

Elemento	Tamaño	Tipo de Entrada	Requerimiento
<i>SendingCompanyNIN</i>	Ilimitado	<i>xsd:string</i>	Validación

Este elemento identifica el Número de Identificación Tributaria (NIT) de la Institución Financiera que envía la información. El NIT debe ir sin dígito de verificación.

Elemento	Tamaño	Tipo de Entrada	Requerimiento
<i>TransmittingCountry</i>	2 caracteres	<i>iso:CountryCode_Type</i>	Validación

Este elemento identifica la jurisdicción de la administración tributaria que envía el reporte. El único valor permitido en este campo es “CO”, que corresponde al código de país alfabético de 2 caracteres especificado en el estándar ISO 3166-1 Alpha 2 que identifica a Colombia.

Elemento	Tamaño	Tipo de Entrada	Requerimiento
<i>ReceivingCountry</i>	2 caracteres	<i>iso:CountryCode_Type</i>	Validación

Este elemento identifica la jurisdicción de la administración tributaria que es destinataria del reporte; corresponde al código de país alfabético de 2 caracteres especificado en el estándar ISO 3166-1 Alpha 2.

Elemento	Tamaño	Tipo de Entrada	Requerimiento
<i>MessageType</i>		<i>crs:MessageType_EnumType</i>	Validación

Este elemento especifica el tipo de mensaje enviado. La única entrada permitida en este campo es “CRS”.

Elemento	Tamaño	Tipo de Entrada	Requerimiento
<i>Warning</i>		<i>xsd:string</i>	Opcional

Este elemento es un campo de texto libre que permite incluir recomendaciones específicas sobre el uso del contenido del mensaje, como por ejemplo, las condiciones del Convenio por las que se rige el intercambio de información. Si los datos registrados corresponden a un período distinto del año completo de notificación de la información, dichos datos pueden incluirse en el presente campo como descripción narrativa: p.ej. “período de diez meses”.

Elemento	Tamaño	Tipo de Entrada	Requerimiento
<i>Contact</i>		<i>xsd:string</i>	Opcional

Este elemento es un campo de texto libre que permite al remitente del mensaje incluir su información específica de contacto. Sponsor

Elemento	Tamaño	Tipo de Entrada	Requerimiento
<i>MessageRefID</i>	22 caracteres	<i>xsd:string</i>	Validación

Este elemento es el identificador único del mensaje que se envía y permite, tanto al remitente como al receptor, identificar cada mensaje específico en el caso de que se planteen preguntas o se deban efectuar correcciones.

Es un campo de texto de veintidos (22) caracteres, conformado de la siguiente manera, concatenados sin dejar espacios ni incluir caracteres especiales:

1. Código del país emisor, valor único permitido “CO”.
2. Año gravable del que se está reportando la información, en cuatro dígitos. Este valor debe coincidir con el año ingresado en el elemento *ReportingPeriod*.
3. Código del país receptor. Este valor debe coincidir con el ingresado en el elemento *ReceivingCountry*.
4. Número de NIT de la Institución Financiera en Colombia, inscrito en el Registro Único Tributario (RUT), sin incluir el dígito de verificación y cuya longitud es de nueve (9) caracteres.
5. Número de cinco dígitos. Cuando la longitud del número sea menor a cinco dígitos, llenar con ceros a la izquierda.

Ejemplo: El **MessageRefID** del primer archivo a enviar por la Institución Financiera identificada con Nit No. 800.999.999 para el año 2015 con destino a Mexico, cuyo código es MX, será **CO2015MX8009999900001**

La Institución Financiera Sujeta a Reportar se asegurará que no haya dos MessageRefId con el mismo valor.

Elemento	Tamaño	Tipo de Entrada	Requerimiento
MessageTypeIndic		crs:CrsMessageTypeIndic_EnumType	Opcional

Este elemento especifica el tipo de mensaje que se envía. Las entradas permitidas son:

- CRS701= El mensaje contiene información nueva.
- CRS702= El mensaje contiene correcciones de información enviada previamente.

Elemento	Tamaño	Tipo de Entrada	Requerimiento
CorrMessageRefID		xsd:string	Opcional

Este elemento debe hacer referencia al MessageRefId del mensaje original que se quiere cancelar.

Elemento	Tamaño	Tipo de Entrada	Requerimiento
ReportingPeriod		xsd:date	Validación

Este elemento identifica el último día del año calendario del cual se está reportando la información, en formato AAAA-MM-DD. Por ejemplo, si se reporta información de cuentas o pagos realizados o efectuados en el año 2014, el campo deberá indicar, “**2014-12-31**”.

Elemento	Tamaño	Tipo de Entrada	Requerimiento
Timestamp		xsd:dateTime	Validación

Este elemento identifica la fecha y hora en la que se generó el mensaje por parte de la Institución Financiera. El formato a utilizar es AAAA-MM-DD'T'hh:mm:ss (no se utilizan las fracciones de segundo). Ejemplo: **2015-03-15T09:45:30**

II. PersonParty_Type

Los elementos que se incluyen en esta sección se utilizan cuando el Cuentahabiente es una persona natural o Personas que Ejercen el Control de NFE pasivas. Este es un tipo de dato complejo compuesto de los siguientes elementos:

Elemento	Tamaño	Tipo de Entrada	Requerimiento
ResCountryCode	2 caracteres	iso:CountryCode_Type	Validación

Elemento	Tamaño	Tipo de Entrada	Requerimiento
TIN		cfc:TIN_Type	Opcional

Elemento	Tamaño	Tipo de Entrada	Requerimiento
Name		crs:NamePerson_Type	Validación

Elemento	Tamaño	Tipo de Entrada	Requerimiento
Address		cfc:Address_Type	Validación

Elemento	Tamaño	Tipo de Entrada	Requerimiento
Nationality		iso:CountryCode_Type	Opcional

Elemento	Tamaño	Tipo de Entrada	Requerimiento
BirthInfo			Opcional

IIa. ResCountryCode

Elemento	Tamaño	Tipo de Entrada	Requerimiento
ResCountryCode	2 caracteres	iso:CountryCode_Type	Validacion

Este elemento describe el código o los códigos de jurisdicción de residencia fiscal de la persona natural a la que hace referencia la información reportada. Corresponde al código de país alfabético de 2 caracteres especificado en el estándar ISO 3166-1 Alpha 2

En el caso en que una Persona Sujeta a Reportar, incluyendo las Personas que Ejercen Control que sean personas reportables, tenga múltiples residencias fiscales, se deberá incluir un registro en cada uno de los archivos correspondientes a cada una de las Jurisdicciones Sujetas a Reporte de Información en las que dicha

persona tenga la residencia fiscal. Cuando se trate de Personas que Ejercen el Control, además, es necesario incluir la información de la Entidad aun cuando ésta sea residente fiscal de otra jurisdicción.

En estos casos, cada registro deberá incluir todos los códigos de jurisdicción de residencia fiscal que hayan sido identificados para la Persona Sujeta a Reportar. Lo anterior, con el fin de evidenciar a las jurisdicciones que reciban la información la situación de multiple residencia.

IIb. TIN Type

Elemento	Tamaño	Tipo de Entrada	Requerimiento
<i>TIN</i>	Mínimo 1 carácter	<i>cfc:TIN_Type</i>	Opcional (Obligatorio)

Este elemento corresponde al TIN utilizado por la administración tributaria que recibe la información para identificar al cuentahabiente - persona natural. El TIN (si está disponible) debe ser suministrado como se especifica en CRS.

Elemento	Atributo	Tamaño	Tipo de Entrada	Requerimiento
<i>TIN</i>	<i>IssuedBy</i>	2 caracteres	<i>iso:CountryCode_Type</i>	Opcional

Este atributo identifica la jurisdicción que emitió el *TIN*. Si se desconoce la jurisdicción emisora, este se puede dejar en blanco

IIc. NamePerson_Type

Elemento	Atributo	Tamaño	Tipo de Entrada	Requerimiento
<i>NamePerson_Type</i>	<i>nameType</i>		<i>stf:OECDNameType_EnumType</i>	Opcional

Este elemento permite a la Institución Financiera reportar tanto el nombre de soltero y el nombre después del matrimonio.

OECDNameType_EnumType

El CRS contempla la posibilidad de que una Entidad o persona natural posea diversos nombres. Este elemento es un calificativo que se utiliza para indicar un tipo de nombre concreto. Entre los tipos se incluyen el sobrenombre (“nick”), el nombre comercial (“dba”, nombre corto de la entidad, o el utilizado para su reconocimiento público en lugar del nombre comercial oficial), etc.

Los valores posibles son:

- OECD201= SMFAliasOrOther (no usado para CRS)
- OECD202= indiv
- OECD203= alias
- OECD204= Nick (sobrenombre)
- OECD205= aka (también conocido como)
- OECD206= dba (nombre comercial)
- OECD207= legal
- OECD208= atbirth (de soltero o nacimiento)

Elemento	Tamaño	Tipo de Entrada	Requerimiento
<i>PrecedingTitle</i>		<i>xsd:string</i>	Opcional

Elemento	Tamaño	Tipo de Entrada	Requerimiento
<i>Title</i>		<i>xsd:string</i>	Opcional

Elemento	Tamaño	Tipo de Entrada	Requerimiento
<i>FirstName</i>		<i>xsd:string</i>	Validación

Este elemento hace referencia al primer nombre de la persona natural. Si la Institución Financiera Sujeta a Reportar no tiene el primer nombre completo de un Cuentahabiente - persona natural, puede usar una inicial en su lugar. Si la Institución Financiera no tiene información referente al primer nombre del Cuentahabiente - persona natural, puede ingresar “NFN” (No First Name – Sin Primer Nombre) en el campo.

Elemento	Atributo	Tamaño	Tipo de Entrada	Requerimiento
<i>FirstName</i>	<i>xnlNameType</i>		<i>xsd:string</i>	Opcional

Elemento	Atributo	Tamaño	Tipo de Entrada	Requerimiento
<i>MiddleName</i>			<i>xsd:string</i>	Opcional

Este elemento hace referencia al segundo nombre de la persona natural. Si la Institución Financiera Sujeta a Reportar tiene el nombre o la inicial, puede incluir dicho dato en este campo.

Elemento	Atributo	Tamaño	Tipo de Entrada	Requerimiento
<i>MiddleName</i>	<i>xnlNameType</i>		<i>xsd:string</i>	Opcional

Elemento	Atributo	Tamaño	Tipo de Entrada	Requerimiento
<i>NamePrefix</i>			<i>xsd:string</i>	Opcional

Elemento	Atributo	Tamaño	Tipo de Entrada	Requerimiento
<i>NamePrefix</i>	<i>xnlNameType</i>		<i>xsd:string</i>	Opcional

Elemento	Atributo	Tamaño	Tipo de Entrada	Requerimiento
<i>LastName</i>			<i>xsd:string</i>	Validación

Este elemento hace referencia a los apellidos de la persona natural. Este campo puede incluir cualquier prefijo o sufijo legalmente utilizado por el Cuentahabiente.

Elemento	Atributo	Tamaño	Tipo de Entrada	Requerimiento
<i>LastName</i>	<i>xnlNameType</i>		<i>xsd:string</i>	Opcional

Elemento	Atributo	Tamaño	Tipo de Entrada	Requerimiento
<i>GenerationIdentifier</i>			<i>xsd:string</i>	Opcional

Elemento	Atributo	Tamaño	Tipo de Entrada	Requerimiento
<i>Suffix</i>			<i>xsd:string</i>	Opcional

Elemento	Atributo	Tamaño	Tipo de Entrada	Requerimiento
<i>GeneralSuffix</i>			<i>xsd:string</i>	Opcional

IIId. Address_Type

Este elemento se refiere al domicilio de residencia permanente del Cuentahabiente - persona natural. Si la Institución Financiera Sujeta a Reportar no tiene dicho dato, entonces se utilizará la dirección de correspondencia usada por la institución financiera para contactar al cuentahabiente.

Existen dos opciones para la dirección en el esquema CRS: AddressFix y AddressFree. AddressFix deberá utilizarse para todos los reportes CRS a menos que la Institución Financiera Sujeta a Reportar no pueda definir las distintas partes de la dirección del cuentahabiente.

Elemento	Atributo	Tamaño	Tipo de Entrada	Requerimiento
<i>CountryCode</i>		2 caracteres	<i>iso:CountryCode_Type</i>	Validación

Este elemento hace referencia al código de país vinculado a la dirección del Cuentahabiente, especificado en el estándar ISO 3166-1 Alpha 2.

En el caso de cuentas indocumentadas, se utilizará el código “CO”, dado que no se dispone de ninguna dirección. Como la dirección exige que se complete otro campo, se podrá utilizar la expresión “undocumented” en el elemento “AddressFree” en lugar de la dirección.

Elemento	Atributo	Tamaño	Tipo de Entrada	Requerimiento
<i>AddressFree</i>			<i>xsd:string</i>	Opcional

Este elemento permite ingresar la información relativa al domicilio en texto libre. Todos los detalles disponibles relacionados con el domicilio deberán presentarse como una sola cadena de caracteres, con espacios o “/” (slash) o saltos de línea usados para delimitar partes de la dirección. Esta opción sólo deberá usarse si los datos no pueden ser proporcionados en el formato “AddressFix”.

Nota: Si la Institución Financiera Sujeta a Reportar selecciona “AddressFix”, tendrá la opción de capturar la dirección completa del cuentahabiente en el elemento “AddressFree” en lugar de usar los elementos fijos relacionados. En este caso, la información relativa a los elementos “City”, “CountrySubentity” y “PostCode” deben registrarse, de igual manera, en los campos fijos correspondientes.

Elemento	Atributo	Tamaño	Tipo de Entrada	Requerimiento
<i>AddressType</i>	<i>legalAddressType</i>		<i>stf:OECDLegalAddressType_EnumType</i>	Opcional

OECDLegalAddressType_EnumType

Este atributo sirve para indicar la naturaleza jurídica de la dirección (residencial, comercial, etc). Los valores posibles son:

- OECD301= residentialOrBusiness (residencial o comercial)
- OECD302= residential (residencial)
- OECD303= business (comercial)
- OECD304= registeredOffice (Dirección principal)
- OECD305= unspecified (no especificado)

Elemento	Atributo	Tamaño	Tipo de Entrada	Requerimiento
Street			xsd:string	Opcional
Elemento	Atributo	Tamaño	Tipo de Entrada	Requerimiento
BuildingIdentifier			xsd:string	Opcional
Elemento	Atributo	Tamaño	Tipo de Entrada	Requerimiento
SuiteIdentifier			xsd:string	Opcional
Elemento	Atributo	Tamaño	Tipo de Entrada	Requerimiento
FloorIdentifier			xsd:string	Opcional
Elemento	Atributo	Tamaño	Tipo de Entrada	Requerimiento
DistrictName			xsd:string	Opcional
Elemento	Atributo	Tamaño	Tipo de Entrada	Requerimiento
POB			xsd:string	Opcional
Elemento	Atributo	Tamaño	Tipo de Entrada	Requerimiento
PostCode			xsd:string	Opcional
Elemento	Atributo	Tamaño	Tipo de Entrada	Requerimiento
City			xsd:string	Validación
Elemento	Atributo	Tamaño	Tipo de Entrada	Requerimiento
CountrySubentity			xsd:string	Opcional

Los elementos antes mencionados componen el tipo *AddressFix*. El elemento “City” es requerido para validación del esquema. Siempre se deberá incluir el elemento “PostCode” (código postal) en el caso de que exista. La información relativa a la dirección del Cuentahabiente deberá ser registrada en el elemento “Street” o en el elemento *AddressFree*.

Nota: Para direcciones en Colombia, “City” se refiere al Municipio y “CountrySubentity” al Departamento.

IIe. Nationality

Elemento	Atributo	Tamaño	Tipo de Entrada	Requerimiento
Nationality		2 caracteres	iso:CountryCode_Type	Opcional – No CRS

Este dato no es necesario para CRS y deberá ser dejado en blanco.

IIf. BirthInfo

Elemento	Atributo	Tamaño	Tipo de Entrada	Requerimiento
BirthDate			xsd:date	Opcional (Obligatorio)

Este elemento identifica la fecha de nacimiento del cuentahabiente - persona natural. La fecha de nacimiento se puede dejar vacía cuando no sea requerida por CRS (esto puede ser el caso de las cuentas preexistentes, si la fecha de nacimiento no está disponible en los registros de la Institución Financiera Sujeta a Reportar, y ésta no esté obligada a obtener esa información por otros medios de acuerdo con el anexo I de la presente Resolución). Este dato se debe registrar en formato AAAA-MM-DD

Los tres elementos siguientes corresponden específicamente al lugar de nacimiento y podrán incluirse, en el caso de que la institución financiera esté obligada a obtener y reportar la información de conformidad con la presente Resolución, siempre que figure en los archivos susceptibles de búsqueda electrónica de los que disponga.

Elemento	Atributo	Tamaño	Tipo de Entrada	Requerimiento
<i>City</i>			<i>xsd:string</i>	Opcional

Elemento	Atributo	Tamaño	Tipo de Entrada	Requerimiento
<i>CitySubentity</i>			<i>xsd:string</i>	Opcional

Elemento	Atributo	Tamaño	Tipo de Entrada	Requerimiento
<i>CountryInfo</i>				Opcional

Este elemento permite elegir entre una jurisdicción vigente (especificado en el estándar ISO 3166-1 Alpha 2) o una jurisdicción no vigente (identificada mediante el nombre). Deberá indicarse una de ellas en el caso de que se notifique el lugar de nacimiento junto con el elemento “*City*”, o los elementos “*City*” y “*CitySubentity*”.

Elemento	Atributo	Tamaño	Tipo de Entrada	Requerimiento
<i>CountryCode</i>		2 caracteres	<i>iso:CountryCode_Type</i>	Opcional

Elemento	Atributo	Tamaño	Tipo de Entrada	Requerimiento
<i>FormerCountryName</i>			<i>xsd:string</i>	Opcional

III. OrganisationParty_Type

Este tipo complejo identifica el nombre de un cuentahabiente o beneficiario de un pago que es una entidad y NO una Persona natural.

Se compone de los siguientes cuatro elementos:

Elemento	Atributo	Tamaño	Tipo de Entrada	Requerimiento
<i>ResCountryCode</i>		2 caracteres	<i>iso:CountryCode_Type</i>	Opcional

Elemento	Atributo	Tamaño	Tipo de Entrada	Requerimiento
<i>IN</i>		Min 1 caracter	<i>crs:OrganisationIN_Type</i>	Opcional

Elemento	Atributo	Tamaño	Tipo de Entrada	Requerimiento
<i>Name</i>			<i>cfc:NameOrganisation_Type</i>	Validación

Elemento	Atributo	Tamaño	Tipo de Entrada	Requerimiento
<i>Address</i>			<i>cfc:Address_Type</i>	Validación

IIIa. ResCountryCode

Elemento	Atributo	Tamaño	Tipo de Entrada	Requerimiento
<i>ResCountryCode</i>		2 caracteres	<i>iso:CountryCode_Type</i>	Opcional

Este elemento corresponde al código del país de residencia fiscal de la organización que reporta o de quien se reporta la información y se registra en el estándar ISO 3166-1 Alpha 2.

IIIb. Entity IN (OrganisationIN_Type)

Elemento	Atributo	Tamaño	Tipo de Entrada	Requerimiento
<i>IN</i>		Min 1 Car	<i>crs:OrganisationIN_Type</i>	Opcional

Este elemento corresponde al TIN utilizado por la administración tributaria remitente y/o receptora, para identificar a la entidad titular de una cuenta. Podrá ser el Número de Identificación de Intermediario Global (GIIN, por sus siglas en inglés) definido para FATCA, el TIN, el identificador global de entidad jurídica (EIN, por sus siglas en inglés), u otro número de identificación similar especificado por la administración tributaria.

Este dato debe repetirse tantas veces como IN de la Entidad reportada, tenga la Institución Financiera.

Elemento	Atributo	Tamaño	Tipo de Entrada	Requerimiento
/IN	<i>issuedBy</i>	2 caracteres	<i>iso:CountryCode_Type</i>	Opcional

Este atributo identifica la jurisdicción emisora del Número de identificación (IN) y se registra en el estándar ISO 3166-1 Alpha 2. En el caso de que se desconozca la jurisdicción emisora, este campo podrá dejarse en blanco.

Elemento	Atributo	Tamaño	Tipo de Entrada	Requerimiento
/IN	<i>INType</i>		<i>xsd:string</i>	Opcional

Este atributo define el tipo de número de identificación que se envía (por ejemplo, GIIN estadounidense, EIN o número de identificación tributaria).

IIIc. Organisation Name

Elemento	Atributo	Tamaño	Tipo de Entrada	Requerimiento
<i>Name</i>			<i>cfc:NameOrganisation_Type</i>	Validación

Este elemento corresponde a la razón social de la entidad que reporta o de quien se reporta la información.

Elemento	Atributo	Tamaño	Tipo de Entrada	Requerimiento
<i>Name</i>	<i>nameType</i>		<i>stf:OECDNameType_EnumType</i>	Opcional

IV. CRS Body

El cuerpo del CRS está formado por los elementos “*ReportingFI*” y “*ReportingGroup*”.

IVa. Reporting FI

Este elemento identifica a la institución financiera que mantiene la cuenta financiera reportada o efectúa los pagos reportados.

Elemento	Atributo	Tamaño	Tipo de Entrada	Requerimiento
<i>ReportingFI</i>			<i>crs:CorrectableOrganisationParty_Type</i>	Validación

El elemento *ReportingFI* es de tipo “*OrganisationParty_Type*” y es utilizado para identificar la información de la Institución Financiera Sujeta a Reportar.

Elemento	Atributo	Tamaño	Tipo de Entrada	Requerimiento
<i>DocSpec</i>			<i>stf:DocSpec_Type</i>	Validación

Este elemento identifica el dato concreto dentro del mensaje CRS y permite la identificación de registros. Para identificar los elementos que necesiten ser corregidos, los elementos de nivel superior, “*Reporting FI*” o “*Account Report*”, incluyen un elemento de tipo “*DocSpec_Type*”, que proporciona la información necesaria para llevar a cabo las correcciones.

Elemento	Atributo	Tamaño	Tipo de Entrada	Requerimiento
<i>DocTypeIndic</i>			<i>stf:OECDDocTypeIndic_EnumType</i>	Validación

Este elemento especifica el tipo de registro que se envía. Los valores permitidos son:

- OECD1= New Data (datos nuevos)
- OECD2= Corrected Data (datos a corregir)
- OECD3= Deletion of Data (datos a eliminar)

Un mensaje puede contener nuevos registros (OECD1) o correcciones/eliminaciones (OECD2 y OECD3), pero no debe incluir las siguientes combinaciones:

- OECD1 y OECD2
- OECD1 y OECD3

Elemento	Tamaño	Tipo de Entrada	Requerimiento
<i>DocRefID</i>	28 caracteres	<i>xsd:string</i>	Validación

Este elemento corresponde al identificador único del registro específico (ReportingFI y AccountReport).

Es un campo de texto de veintiocho (28) caracteres, conformado de la siguiente manera, concatenados sin dejar espacios ni incluir caracteres especiales:

- El valor diligenciado en el elemento *MessageRefId* (22 caracteres).
- Un identificador único por archivo de seis (6) dígitos. Cuando la longitud del número sea menor a seis dígitos, llenar con ceros a la izquierda.

Ejemplo: Se van a enviar dos registros en un archivo cuyo “*MessageRefID*” es **CO2015MX80099999900001**, los valores que pueden tener estos dos registros son: para el primer registro **CO2015MX80099999900001000001** y para el segundo registro **CO2015MX80099999900001000002**

Elemento	Tamaño	Tipo de Entrada	Requerimiento
<i>CorrDocRefId</i>	Mínimo 1 carácter	<i>xsd:string</i>	Opcional

Este elemento permite referenciar el elemento “*DocRefID*” del registro (“*AccountReport*” o “*ReportingFI*”) que se debe corregir/eliminar. Siempre debe hacerse referencia al último “*DocRefID*” enviado. De esta forma, cada corrección sustituye completamente a la versión anterior del registro referenciado.

Elemento	Tamaño	Tipo de Entrada	Requerimiento
<i>CorrMessageRefId</i>	22 caracteres	<i>xsd:string</i>	Opcional

Dado que “*DocRefID*” es único en el espacio y en el tiempo, este elemento no se utiliza para CRS a nivel del elemento “*DocSpec*”.

IVb. ReportingGroup

Este elemento provee detalles específicos acerca de reporte CRS que está siendo transmitido.

Elemento	Atributo	Tamaño	Tipo de Entrada	Requerimiento
<i>ReportingGroup</i>				Validación

Este elemento contiene el detalle de las cuentas a reportar dentro del subelemento “*AccountReport*”.

IVc. Account Report

Elemento	Atributo	Tamaño	Tipo de Entrada	Requerimiento
<i>AccountReport</i>			<i>crs:CorrectableAccountReport_Type</i>	Validación

Este elemento incluye los siguientes subelementos:

Elemento	Atributo	Tamaño	Tipo de Entrada	Requerimiento
<i>DocSpec</i>			<i>stf:DocSpec_Type</i>	Validación

Este elemento identifica el registro particular dentro del mensaje CRS que se transmite y permite la identificación de registros que requieren corrección.

IVc. Account Number

Elemento	Atributo	Tamaño	Tipo de Entrada	Requerimiento
<i>AccountNumber</i>			<i>crs:FIAccountNumber_Type</i>	Validación

Este elemento corresponde al número de cuenta usado por la Institución Financiera para identificar la cuenta. Si la Institución Financiera no posee un número de cuenta, se suministrará el equivalente funcional que utiliza dicha institución para identificar la cuenta.

Por ejemplo: El número de cuenta puede ser el de una cuenta de custodia o el de una cuenta de depósito; ii) el código (ISIN u otro) relacionado con una Participación en deuda o en capital (en el caso de no estar anotada en una cuenta de custodia), o iii) el código de identificación de un Contrato de seguro con Valor en efectivo o de un Contrato de renta vitalicia.

En casos excepcionales, cuando no exista un sistema de numeración de cuentas, se utilizará “NANUM” para indicar la ausencia del número de cuenta, ya que se trata de un elemento de Validación.

Este formato de número de cuenta es el mismo que el contemplado por la Ley FATCA y puede utilizarse tanto en números de cuenta estructurados como en formato libre. Asimismo, podrá incluirse en este campo un identificador de cuenta no estándar o un número de contrato de seguro.

Elemento	Atributo	Tamaño	Tipo de Entrada	Requerimiento
AccountNumber	AcctNumberType		cfc:AcctNumberType_EnumType	Opcional

Este elemento identifica el tipo de número de cuenta. Los posibles valores son los siguientes:

- OECD601= IBAN International Bank Account Number (número internacional de cuenta bancaria) (sigue una estructura conocida)
- OECD602= OBAN Other Bank Account Number (otro número de cuenta bancaria)
- OECD603= ISIN International Securities Information Number (número internacional de información de títulos valores) (sigue una estructura conocida)
- OECD604= OSIN Other Securities Information Number (otro número de información de títulos valores)
- OECD605= Other Cualquier otro tipo de número de cuenta como, p.ej. un contrato de seguro

En el caso de disponer de un IBAN o ISIN, éste deberá ser facilitado, así como la información pertinente relativa al tipo de número de cuenta.

Elemento	Atributo	Tamaño	Tipo de Entrada	Requerimiento
AccountNumber	UndocumentedAccount		xsd:boolean	Opcional

Este atributo sirve para indicar que la cuenta no está documentada y está diseñada para uso local.

Elemento	Atributo	Tamaño	Tipo de Entrada	Requerimiento
AccountNumber	ClosedAccount		xsd:boolean	Opcional

Este atributo sirve para indicar que la cuenta está cerrada.

Elemento	Atributo	Tamaño	Tipo de Entrada	Requerimiento
AccountNumber	DormantAccount		xsd:boolean	Opcional

Este atributo sirve para indicar que la cuenta está inactiva.

IVe. Account Holder

Elemento	Atributo	Tamaño	Tipo de Entrada	Requerimiento
AccountHolder			crs:AccountHolder_Type	Validación

Este elemento identifica una entidad titular de la cuenta que es:

- Una NFE Pasiva cuyo control lo ejercen una o más personas Sujetas a reportar.
- Una persona Sujeta a Reportar, de acuerdo al CRS.

Dado que existe la opción de introducir una persona natural o una entidad más el tipo “AcctHolderType” (una de ellas debe ser introducida en calidad de Titular de la cuenta), éstas poseen el estatus de “Validación excluyente” tal como se indica a continuación.

Elemento	Atributo	Tamaño	Tipo de Entrada	Requerimiento
Individual			crs:PersonParty_Type	Validación excluyente

Si el cuentahabiente reportado es una persona natural, se deberá registrar su información de identificación en este elemento.

Elemento	Atributo	Tamaño	Tipo de Entrada	Requerimiento
Organization			crs:OrganisationParty_Type	Validación excluyente

Si el cuentahabiente reportado no es una persona natural, se deberá registrar su información de identificación en este elemento.

Elemento	Atributo	Tamaño	Tipo de Entrada	Requerimiento
AcctHolderType			crs:CrsAcctHolderType_EnumType	Validation

Este elemento identifica a la entidad titular de la cuenta que sea:

- Una NFE Pasiva cuyo control lo ejercen una o más personas Sujetas a reportar.

- Una persona Sujeta a Reportar conforme al CRS
- Una NFE Pasiva que sea una persona Sujeta a Reportar.

Este elemento se deberá diligenciar tan sólo si la cuenta financiera reportada se encuentra abierta en una entidad o el pago reportado es realizado en favor de una entidad descrita anteriormente. Los valores permitidos son:

- CRS101= Entidad no financiera (NFE) pasiva – cuyo control lo ejercen una o más personas Sujetas a reportar
- CRS102= Persona Sujeta a Reportar conforme al CRS
- CRS103= Entidad no financiera (NFE) pasiva que sea una persona Sujeta a Reportar, en virtud del CRS

IVf. Controlling Person

Elemento	Atributo	Tamaño	Tipo de Entrada	Requerimiento
<i>ControllingPerson</i>			<i>crs:ControllingPerson_Type</i>	Opcional

Este elemento identifica el nombre de todas las personas que ejercen control de una NFE Pasiva que sea una persona Sujeta a Reportar. Este elemento es de carácter obligatorio sólo si la entidad titular de una cuenta es una NFE Pasiva cuyo control lo ejercen una o más personas Sujetas a reportar. Si el control de la NFE Pasiva lo ejerce más de una persona Sujeta a Reportar, se deberá incluir el nombre de todas ellas.

En el caso en que una NFE Pasiva tenga Personas que Ejercen el Control, que sean personas reportables, y que éstas tengan residencia fiscal en diferentes jurisdicciones reportables (sin incluir la jurisdicción de la NFE), se deberá incluir un registro en cada uno de los archivos correspondientes a cada una de las Jurisdicciones Sujetas a Reporte de Información en las que dichas personas tengan la residencia fiscal. Sin embargo, dicho reporte tan sólo deberá incluir información de personas Sujetas a reportar de cada Jurisdicción Sujeta a Reportar (incluida la información relativa a la NFE Pasiva y otros datos conexos).

En caso de que:

- a- La entidad titular de una cuenta sea una persona Sujeta a Reportar y también una NFE pasiva, cuyo control lo ejercen una o más personas Sujetas a reportar; y,
- b- Tanto la entidad como cualquiera de las Personas que Ejercen el Control sean residentes de la misma Jurisdicción Sujeta a Reportar,

se reportará tanto como una cuenta de una Entidad que es una NFE Pasiva cuyo control lo ejerce una persona Sujeta a Reportar, **como** una cuenta de una entidad que es una persona Sujeta a Reportar. Esto es, como si la información hiciera referencia a dos cuentas.

En el caso de que ninguna de las Personas que Ejercen el Control sean residentes en la misma Jurisdicción de la Entidad, se reportará la cuenta a la jurisdicción de la cual es residente fiscal la entidad, siempre y cuando cumpla con la condición de persona Sujeta a Reportar.

Elemento	Atributo	Tamaño	Tipo de Entrada	Requerimiento
<i>Individual</i>			<i>crs:PersonParty_Type</i>	Validacion

Este elemento identifica a una Persona que Ejerce el Control mediante su nombre, dirección o domicilio y país de residencia.

Elemento	Atributo	Tamaño	Tipo de Entrada	Requerimiento
<i>CtrlgPersonType</i>			<i>crs:CrsCtrlgPersonType_EnumType</i>	Opcional

Este elemento permite registrar el tipo de cada Persona que Ejerce el Control (CP), mediante el uso del elemento “*CtrlgPersonType*” y presenta las siguientes opciones:

- CP de la persona jurídica – propiedad
- CP de la persona jurídica – otros medios
- CP de la persona jurídica – directivo
- CP de la figura jurídica – fideicomiso – fideicomitente
- CP de la figura jurídica – fideicomiso – fiduciario
- CP de la figura jurídica – fideicomiso – protector
- CP de la figura jurídica – fideicomiso – beneficiario
- CP de la figura jurídica – fideicomiso – otro
- CP de la figura jurídica – otro – equivalente a fideicomitente
- CP de la figura jurídica – otro – equivalente a fiduciario
- CP de la figura jurídica – otro – equivalente a protector
- CP de la figura jurídica – otro – equivalente a beneficiario
- CP de la figura jurídica – otro – equivalente a otro

Los valores permitidos son:

- CRS801= CP de la persona jurídica – propiedad
- CRS802= CP de la persona jurídica – otros medios
- CRS803= CP de la persona jurídica – directivo
- CRS804= CP de la figura jurídica – fideicomiso – fideicomitente
- CRS805= CP de la figura jurídica – fideicomiso – fiduciario
- CRS806= CP de la figura jurídica – fideicomiso – protector
- CRS807= CP de la figura jurídica – fideicomiso – beneficiario
- CRS808= CP de la figura jurídica – fideicomiso – otro
- CRS809= CP de la figura jurídica – otro – equivalente a fideicomitente
- CRS810= CP de la figura jurídica – otro – equivalente a fiduciario
- CRS811= CP de la figura jurídica – otro – equivalente a protector
- CRS812= CP de la figura jurídica – otro – equivalente a beneficiario
- CRS813= CP de la figura jurídica – otro – equivalente a otro

IVg. Account Balance

Elemento	Atributo	Tamaño	Tipo de Entrada	Requerimiento
<i>AccountBalance</i>			<i>cfc:MonAmnt_Type</i>	Validación

Este elemento identifica el saldo o valor de la cuenta financiera reportada.

- Cuentas de depósito y de custodia. El saldo o valor de la cuenta deberán registrarse de acuerdo a lo establecido en la presente Resolución.
- Contratos de seguro con valor en efectivo y contratos de renta vitalicia. Representan el saldo o valor de la cuenta.
- Cuentas vinculadas a títulos de participación en capital o en deuda. El saldo de la cuenta es el valor del título de participación en capital o en deuda que el titular de la cuenta ostenta en la institución financiera.
- Diligenciar el valor 0 (cero) si la cuenta ha sido cancelada, en combinación con el atributo de cuenta cancelada.
- Caracteres numéricos (dígitos). El saldo de la cuenta debe introducirse en la moneda pertinente y en importes que incluyan dos decimales. Por ejemplo, para mil dólares estadounidenses se deberá introducir “1000,00”.

Elemento	Atributo	Tamaño	Tipo de Entrada	Requerimiento
<i>AccountBalance</i>	<i>CurrCode</i>	3 caracteres	<i>iso:currCode_Type</i>	Validación

Este atributo identifica la moneda en la cual se registra el saldo o valor de la cuenta financiera en el elemento “*AccountBalance*”, de conformidad con la norma ISO 4217 Alfa-3. Para este atributo el único valor permitido es “COP”.

IVh. Payment

Elemento	Atributo	Tamaño	Tipo de Entrada	Requerimiento
<i>Payment</i>			<i>crs:Payment_Type</i>	Opcional

Este elemento proporciona información sobre el pago realizado a la cuenta financiera objeto de reporte durante el período de referencia pertinente.

La información del pago es un elemento que se podrá repetir en el caso de tener que reportar más de un tipo de pago.

Por ejemplo, entre los tipos de pago se pueden incluir los siguientes:

- **Cuentas de Depósito**
El monto bruto total de intereses pagados o acreditados en la cuenta durante el año calendario.
- **Cuentas de Custodia**
 - “ El monto bruto total de dividendos pagados o acreditados a la cuenta durante el año calendario (o período de referencia pertinente).
 - “ El monto bruto total de intereses pagados o acreditados a la cuenta durante el año calendario (o período de referencia pertinente).
 - “ El monto bruto total de los productos de la venta o redención de propiedad pagada o acreditada a la cuenta durante el año calendario (o período de referencia pertinente) respecto de la cual la FFI actúe como un custodio, corredor, representante o de otra manera como un representante para el cuentahabiente; y

“ El monto bruto total de cualquier otro ingreso pagado o acreditado a la cuenta durante el año calendario (o período de referencia pertinente).

- **Cuentas de Deuda o Capital**

El monto bruto total de pagos efectuados o acreditados a la cuenta durante el año calendario (o período de referencia pertinente) incluyendo pagos por redención.

- **Cuentas de Contratos de Valor en Efectivo y Contratos de Renta Vitalicia**

El monto bruto total de pagos efectuados o acreditados a la cuenta durante el año calendario (o período de referencia pertinente), incluyendo pagos por redención.

Elemento	Atributo	Tamaño	Tipo de Entrada	Requerimiento
Type			crs:CrsPaymentType_EnumType	Validación

Este elemento identifica el tipo de pago. Los tipos de pago específicos se listan a continuación:

- CRS501= Dividendos.
- CRS502= Intereses.
- CRS503= Ganancias brutas/Redenciones.
- CRS504= Otros – CRS. (Ejemplo: otros ingresos generados en relación con los activos anotados en cuenta)

Elemento	Atributo	Tamaño	Tipo de Entrada	Requerimiento
PaymentAmnt			cfc:MonAmnt_Type	Validación

El monto de los pagos (*Payment Amounts*) se captura con dos dígitos decimales en pesos (COP). Por ejemplo, 1 millón de pesos deberá capturarse como 1000000.00

Elemento	Atributo	Tamaño	Tipo de Entrada	Requerimiento
PaymentAmnt	currCode	3 dígitos	iso:currCode_Type	Validación

Todos los pagos deben estar acompañados del correspondiente código de tres dígitos para el tipo de cambio acorde con el estándar de códigos de divisa ISO 4217 alpha 3. Para este atributo el único valor permitido es “COP”.

3. RESTRICCIONES GENERALES

- Los siguientes símbolos no pueden usarse, ni su equivalente.

Símbolo	Descripción
‘	Apóstrofo
--	Doble guion
#	Numeral
“	Comillas dobles
&	Ampersand
<	Menor que
>	Mayor que

- En todos los campos numéricos, así permitan números enteros o decimales, sólo diligenciar valores positivos.
- Para los campos numéricos, no utilizar ceros a la izquierda. Luego del punto decimal usar dos dígitos decimales. Por ejemplo, si el valor es: 98765.4 diligenciar 98765.40 y si el valor es 98765, diligenciar 98765.00. El valor cero (0) debe diligenciarse como 0.00
- El formato fecha es AAAA-MM-DD, por lo tanto, los campos numéricos que expresen cada uno de los componentes de la misma, deben llevar ceros a la izquierda hasta completar el número de dígitos requerido. Por ejemplo: diligenciar 2014-04-06 (y no 2014-4-6).
- La información del contenido del archivo debe corresponder al esquema XSD mostrado en los apéndices.