

Übermittlungsstruktur Digitalsteuer

INFO_DATEN

- **ART_IDENTIFIKATIONSBEGRIFF:** Fix definierter Wert FASTNR einzugeben
- **IDENTIFIKATIONSBEGRIFF:** Gültige Steuernummer des Übermittlers (FON-Teilnehmer)
- **PAKET_NR:** Die Paketnummer ist eine beliebige bis zu 9-stellige Nummer, die vom Übermittler zur Identifizierung seiner Sendung vergeben wird.
- **DATUM_ERSTELLUNG:** Das Datum der Erstellung
- **UHRZEIT_ERSTELLUNG:** Die Uhrzeit der Erstellung
- **ANZAHL_ERKLAERUNGEN:** Anzahl des Block ERKLAERUNG.

Bei den Block INFO_DATEN handelt es sich um Pflichtfelder, die bei jeder Übermittlung einmal vorkommen müssen.

ERKLAERUNG

- **SATZNR:** Die Satznummer ist eine beliebige bis zu 9-stellige Nummer, die vom Übermittler zur Identifizierung des Einzelsatzes vergeben wird.
- **ANBRINGEN:** Fix definierter Wert = DIGI
- **ZR:** Zeitraum für den die Erklärung gelten soll
- **FASTNR:** Die Steuernummer des Pflichtigen, für den die Digitalsteuer eingereicht wird.

Wird die Digitalsteuererklärung durch einen berufsmäßigen Parteienvertreter übermittelt, so ist die Steuernummer des Klienten anzugeben. Es muss eine steuerliche Vertretungsvollmacht zwischen dem Parteienvertreter und den Klienten vorliegen.

Wird die Digitalsteuererklärung für den FON-Teilnehmer in eigener Sache eingereicht, so ist der Inhalt der Felder IDENTIFIKATIONSBEGRIFF und FASTNR ident

- **KUNDENINFO:** Interne Kennung des Übermittlers, diese Kennung (z.B. Referenznummer in der Kanzlei) wird im Übermittlungsprotokoll rückübermittelt.

Folgende Abkürzungen werden verwendet:

BEMESSUNGSGRUNDLAGE

- **ARTLEIST:** Art der erbrachten Online-Werbeleistungen
 - **BA** = Bannerwerbung
 - **SU** = Suchmaschinenwerbung
 - **SO** = Sonstige
- **ORT_LTG:** Ort der Leitung des Unternehmens
- **WJ_BEG:** Wirtschaftsjahr – Beginn (MMJJJJ)
- **WJ_ENDE:** Wirtschaftsjahr – Ende (MMJJJJ)

- **UMS_212a:** Weltweit erzielte Umsätze nach § 2 Abs. 1 Z. 2 lit. a DiStG 2020 (in Euro)
- **ENTGELT:** Entgelte für Online-Werbeleistungen (in Euro)
- **AUSG:** Ausgaben für Vorleistungen anderer Online-Werbeleister (in Euro)
- **BEM_GES:** Gesamtbetrag der Bemessungsgrundlagen (in Euro)

Prüfungen/Fehlermeldungen:

- o Der Zeitraum der Erklärung muss größer oder gleich 2020 und kleiner als das nächstfolgende Jahr sein
- o Für diesen Zeitraum wurde bereits ein Antrag eingebracht.

Transmission structure digital tax

DATA INFORMATIONDATEN

- **ART_IDENTIFIKATIONSBEGRIFF:** insert fixedly defined value FASTNR
- **IDENTIFIKATIONSBEGRIFF:** valid tax identification number of the transmitter (FON-participant)
- **PAKET_NR:** The packet number is an arbitrary number of up to 9 digits, assigned by the transmitter for the purpose of identification of his packet.
- **DATUM_ERSTELLUNG:** Date of generation
- **UHRZEIT_ERSTELLUNG:** Time of generation
- **ANZAHL_ERKLAERUNGEN:** Number of the ERKLÄERUNG block.

Information regarding the block INFO_DATEN is mandatory, they have to be provided at least once in each transmission.

EXPLANATION

- **SATZNR:** The set number is is an arbitrary number of up to 9 digits, assigned by the transmitter for the purpose of identification of the singular set.
- **ANBRINGEN:** fixedly defined value = DIGI
- **ZR:** Period of time for which the declaration should apply
- **FASTNR:** tax identification number of the tax payer, for whom the declaration is filed.

If the digital tax declaration is filed by a professional tax agent, the tax identification number of the client has to be indicated. This is conditional on a valid tax procuration given by the client to the tax agent.

If the digital tax declaration is filed by the FONparticipant in ist own´s case, the content of the boxes IDENTIFIKATIONSBEGRIFF und FASTNR is identical.

- **KUNDENINFO:** Internal Code of the transmitter, this code (e.g. reference number in the tax agent´s office) will be returned in the transmission protocol.

The following abbreviations are used:

BEMESSUNGSGRUNDLAGE (ASSESSMENT BASIS)

- **ARTLEIST:** Type of online advertising services
 - **BA** = Banner advertsing
 - **SU** = Search engine advertising
 - **SO** = Other
- **ORT_LTG:** Place of management of the company
- **WJ_BEG:** Financial year– begin (MMYYYY)
- **WJ_ENDE:** Financial year – end (MMYYYY)

- **UMS_212a:** Global turnover in the sense of Section 2 para 1 clause 2 a Digital Tax Act 2020 (in Euro)
- **ENTGELT:** Payment received for online advertising services (in Euro)
- **AUSG:** expenditure for upfront services of other online advertising service providers (in Euro)
- **BEM_GES:** total assessment basis amount (in Euro)