

Handbuch

Depotübertragung
gem. § 27 Abs. 6 EStG

INHALTSVERZEICHNIS

1. ALLGEMEIN	3
1.1. Rechtliche Grundlage.....	3
2. ERFASSUNG DEPOTÜBERTRAGUNG IM DIALOGVERFAHREN	4
3. DEPOTÜBERTRAGUNG - EINGABE DER REFERENZNUMMER.....	4
4. ÜBERSICHTSSEITE –DEPOTÜBERTRAGUNG	6
4.1. Daten eingeben	7
4.2. Daten speichern.....	7
4.3. Antrag prüfen und senden	7
5. DATEN EINGEBEN	8
5.1. Allgemeine Daten/Zeitpunkt/Depotführende Stelle	8
5.1.1. Allgemeine Daten	8
5.1.2. Zeitpunkt	9
5.1.3. Übernehmende depotführende Stelle	9
5.2. Übertragung erfolgt von Depotinhaber/in.....	10
5.2.1. Suchbegriffe	11
5.2.2. Allgemeine Daten – Übertragung erfolgt von Depotinhaber/in	11
5.2.3. Depotinhaber	12
5.3. Betroffene Wertpapiere	13
5.3.1. Wertpapier	13
5.3.2. Wertpapiere	15
5.4. Übertragung erfolgt auf.....	16
5.4.1. Allgemeine Daten – Übertragung erfolgt auf.....	17
5.4.2. Depotübertrag.....	17
5.5. Datenkorb	18
6. BERICHTIGUNG.....	21
7. GESAMTRÜCKZIEHUNG	22
8. BESTEHENDE FUNKTIONEN.....	22
9. FORMULAR.....	22
10. DATENSTROMVERFAHREN	23

1. Allgemein

Aufgrund der Änderungen im Budgetbegleitgesetz 2011 wird FinanzOnline um die Funktionalität "Depotübertragung" erweitert.

Die Meldungsverpflichtung wird im Dialog- und Datenstromverfahren angeboten.

Werden Wertpapiere auf andere Depots übertragen, gilt dies gemäß § 27 Abs. 6 EStG grundsätzlich als steuerpflichtige Veräußerung der betroffenen Wertpapiere.

Die Veräußerungsfiktion kommt nicht zur Anwendung, wenn über den Übertragungsvorgang eine Mitteilung abgegeben wurde.

Je nach Art der Übertragung ist die Mitteilung entweder durch die/den Steuerpflichtige/n (Depotinhaber/in) selbst oder durch die depotführende Stelle (Bank) vorzunehmen.

Die Mitteilung ist innerhalb einer Frist von einem Monat nach der Übertragung vorzunehmen. Eine Depotübertragung kann erstmals ab dem Zeitraum April 2012 gemeldet werden.

1.1. Rechtliche Grundlage

Bei Übertragung auf ein Depot der-/desselben Steuerpflichtigen

- von einer inländischen auf eine ausländische depotführende Stelle
(**§ 27 Abs. 6 3. Teilstrich EStG**) – Mitteilung durch die übertragende depotführende Stelle
- von einer ausländischen auf eine andere ausländische depotführende Stelle
(**§ 27 Abs. 6 4. Teilstrich EStG**) – Mitteilung durch die/den Steuerpflichtigen

Bei unentgeltlichen Übertragungen auf ein Depot einer/eines anderen Steuerpflichtigen

- von einer inländischen depotführende Stelle auf eine inländische oder auf eine ausländische depotführende Stelle (**§ 27 Abs. 6 5. Teilstrich EStG**) – Mitteilung durch die übertragende depotführende Stelle
- von einer ausländischen depotführende Stelle auf eine inländische oder auf eine ausländische depotführende Stelle (**§ 27 Abs. 6 4. Teilstrich EStG**) – Mitteilung durch die/den Steuerpflichtigen

2. Erfassung Depotübertragung im Dialogverfahren

Unter „Weitere Services“ ist der Menüpunkt „**Depotübertragung**“ auszuwählen.

3. Depotübertragung - Eingabe der Referenznummer

Im Bereich „Suchbegriff“ erfolgt die Eingabe der Referenznummer für die Depotübertragung. Die Referenznummer ist ein frei wählbarer bis zu 25-stelliger Wert.

Folgende Zeichen sind bei der Referenznummer zulässig:

abcdefghijklmnopqrstuvwxy
 ABCDEFGHIJKLMNOPQRSTUVWXYZ
 1234567890 -/ und blank

Die Referenznummer ist ein Pflichtfeld. Die Referenznummer dient zur eindeutigen Identifizierung der Depotmeldung.

Wird eine Referenznummer erstmalig eingegeben, erfolgt der Wechsel in die leere Eingabeseite. In dieser Seite besteht die Möglichkeit die Depotübertragung zu speichern und zu senden.

Sind zu einer Referenznummer bereits Daten gespeichert, werden in der Seite die gespeicherten Daten angezeigt.

Wurde eine Referenznummer bereits an die Finanzverwaltung übermittelt, werden die eingebrachten Daten angezeigt.

Es besteht die Möglichkeit eingebrachte Daten zu berichtigen bzw. die Meldung zurückzuziehen. Die Beschreibung der Berichtigung und der Gesamtrückziehung erfolgt in den Punkten 6 und 7.

Schaltfläche:

- **Weiter:**

Nach Eingabe der Referenznummer und mit „**Weiter**“ wird in die Übersichtsseite der Depotübertragung gewechselt, wo die Erfassung bzw. Bearbeitung der Mitteilung erfolgt.

4. Übersichtsseite – Depotübertragung

Die Übersichtsseite gliedert sich in folgende Bereiche:

- **Daten eingeben**
 - o Allgemeine Daten/Zeitpunkt/Depotführende Stelle
 - o Übertragung erfolgt von Depotinhaber/in
 - o Betroffene Wertpapiere
 - o Übertragung erfolgt auf
 - o Datenkorb
- **Daten speichern**
- **Antrag prüfen und senden**

 finanzonline.at

 Bundesministerium
Finanzen

Hauptseite Abfragen ▾ Eingaben ▾ Weitere Services ▾ Nachrichten Admin ▾ Abmelden

Teilnehmer: Muster Notar
Benutzer: Muster

Datum: 08.11.2019

Depotübertragung - Übersicht

Daten eingeben

Allgemeine Daten/Zeitpunkt/Depotführende Stelle

Übertragung erfolgt von Depotinhaber/in

Betroffene Wertpapiere

Übertragung erfolgt auf

Datenkorb (Gesamtübersicht der eingegebenen Daten)

Daten speichern

Die eingegebenen Daten können gespeichert werden, um sie vor dem Senden jederzeit ändern oder ergänzen zu können.

[Daten speichern](#)

Antrag prüfen und senden

Im Datenkorb können die eingegebenen Daten der Erklärung geprüft und an die Finanzverwaltung gesendet werden.

[Antrag prüfen](#)

4.1. Daten eingeben

In diesem Abschnitt erfolgt die Erfassung bzw. Änderung der Daten in den einzelnen Bereichen:

Allgemeine Daten/Zeitpunkt/Depotführende Stelle – siehe Punkt **5.1**

Übertragung erfolgt von Depotinhaber/in – siehe Punkt **5.2**

Betroffene Wertpapiere – siehe Punkt **5.3**

Übertragung erfolgt auf – siehe Punkt **5.4**

Datenkorb (Gesamtübersicht der eingegebenen Daten) – siehe Punkt **5.5**

4.2. Daten speichern

Mit „Daten speichern“ werden die eingegebenen Daten gespeichert. Die eingegebenen (und gespeicherten) Daten können vor dem Senden jederzeit geändert oder ergänzt werden.

4.3. Antrag prüfen und senden


Mit „Antrag prüfen“ wird in den Datenkorb (Zusammenfassung der eingegebenen Daten) gewechselt.


Im Datenkorb können die eingegebenen Daten der Mitteilung geprüft und an die Finanzverwaltung gesendet werden.

5. Daten eingeben



5.1. Allgemeine Daten/Zeitpunkt/Depotführende Stelle

In dieser Seite werden die Bereiche „Allgemeine Daten“, „Zeitpunkt“ und „Übernehmende depotführende Stelle“ zur Datenerfassung angeboten.


finanzonline.at


Bundesministerium
Finanzen

[Hauptseite](#)
[Abfragen](#)
[Eingaben](#)
[Weitere Services](#)
[Nachrichten](#)
[Admin](#)
[Abmelden](#)

Teilnehmer: Muster Notar
 Benutzer: Muster


Datum: 08.11.2019

Allgemeine Daten/Zeitpunkt/Depotführende Stelle ?

Allgemeine Daten

Referenznummer	070964333
Gesetzliche Grundlage	<div style="border: 1px solid #ccc; padding: 2px;"> Von Inland, bei Übertragungen auf ein Depot einer/eines anderen Steuerpflichtigen (§ 27 Abs. 6 Z 2 5. Teilstrich EStG) </div>
Gemeinschaftsdepot Depotinhaber	<input type="checkbox"/>
Gemeinschaftsdepot übernehmende Stelle	<input type="checkbox"/>

Zeitpunkt

Datum der Übertragung	<div style="border: 1px solid #ccc; padding: 2px; display: flex; align-items: center;">  08112019 </div>
-----------------------	--

Übernehmende depotführende Stelle

Depotführende Stelle:	<input style="width: 80%;" type="text" value="Muster"/>
BIC:	<input style="width: 80%;" type="text" value="XXXXATXXXX"/>

Weiter

5.1.1. Allgemeine Daten

Die in der vorherigen Seite eingegebene **Referenznummer** wird übernommen.

Im Auswahlfeld „**Gesetzliche Grundlage**“ muss die Art der Übertragung gewählt werden:

Bei Übertragung auf ein Depot der-/desselben Steuerpflichtigen:

- **§ 27 Abs. 6 3. Teilstrich EStG (von Inland auf Ausland)**
- **§ 27 Abs. 6 4. Teilstrich EStG (von Ausland auf Ausland)**

Bei unentgeltlichen Übertragungen auf ein Depot einer/eines anderen Steuerpflichtigen:

- **§ 27 Abs. 6 5. Teilstrich EStG (von Inland)**
- **§ 27 Abs. 6 4. Teilstrich EStG (von Ausland)**

Das Feld „**Gemeinschaftsdepot Depotinhaber**“ kann durch Anklicken der Checkbox ausgewählt werden, wenn es sich um ein Gemeinschaftsdepot (Depot mit mehreren Inhaber/innen) handelt.

Das Feld „**Gemeinschaftsdepot übernehmende Stelle**“ kann durch Anklicken der Checkbox ausgewählt werden, wenn bei dem Übernehmenden ein Gemeinschaftsdepot vorliegt.

5.1.2. Zeitpunkt

Der Zeitpunkt der Depotübertragung ist das **Datum** an dem die **Depotübertragung** stattgefunden hat. Die Monatsfrist für die Einreichung der Mitteilung wird ab diesem Datum berechnet.

5.1.3. Übernehmende depotführende Stelle

Die Bezeichnung der „**übernehmenden depotführenden Stelle**“ ist hier anzugeben.

Angabe des „**Bank Identifier Codes**“ (**BIC**) der übernehmenden depotführenden Stelle.

Der „Bank Identifier Code“ (BIC) identifiziert im internationalen Banken-Netzwerk jene Bank, die das Konto führt.


Schaltfläche:

- **Weiter:**

Mit „Weiter“ wird in die Übersichtsseite gewechselt.

5.2. Übertragung erfolgt von Depotinhaber/in

Diese Seite gliedert sich in zwei Bereiche „Suchbegriffe“ und „Allgemeine Daten – Übertragung erfolgt von Depotinhaber/in“.

 finanzonline.at

 Bundesministerium
Finanzen

Hauptseite Abfragen ▾ Eingaben ▾ Weitere Services ▾ Nachrichten Admin ▾ Abmelden

Teilnehmer: Muster Notar
Benutzer: Muster

Datum: 08.11.2019

Übertragung erfolgt von Depotinhaber/in



Suchbegriffe

Sozialversicherungsnummer:

FA/STNR:

Erfassen

Allgemeine Daten - Übertragung erfolgt von Depotinhaber/in

Nachname:

Vorname:

Geburtsdatum: 

Firmenname:

Land: ▾

Postleitzahl:

Ort:

Strasse:

Hausnummer:

Stiege:

Türnummer:

Erfassen

Zur Übersicht

5.2.1. Suchbegriffe

Im Eingabebereich „Suchbegriffe“ ist die **Sozialversicherungsnummer (SV-NR) o d e r** die **Finanzamtsnummer/Steuernummer (FA/STNR)** einzugeben. Es kann nur ein Suchbegriff ausgefüllt werden.

Schaltfläche:

- **Erfassen:**

Nach dem „**Erfassen**“ des Suchbegriffes wird dieser gespeichert und es erfolgt ein Wechsel in die Seite „Depotinhaber“, wo die Daten des Depotinhabers angezeigt und ausgewählt werden können.

5.2.2. Allgemeine Daten – Übertragung erfolgt von Depotinhaber/in

Wurde der Depotinhaber/die Depotinhaberin mit dem Suchbegriff nicht gefunden bzw. ist kein Suchbegriff bekannt, sind die **Allgemeinen Daten** zum Depotinhaber einzugeben.

Schaltflächen:

- **Erfassen:**

Mit „Erfassen“ werden die Daten gespeichert und es erfolgt ein Wechsel in die Seite „Depotinhaber“, wo die Daten des Depotinhabers/der Depotinhaberin angezeigt und ausgewählt werden können.

- **Zur Übersicht:**

Mit „Zur Übersicht“ wird in die Übersichtsseite gewechselt. In der Übersichtsseite kann gespeichert „Daten speichern“ und der Vorgang zum Absenden des Antrags gestartet werden „Antrag prüfen“.

5.2.3. Depotinhaber

Nach der Datenerfassung im Bereich „Suchbegriffe“ oder „Allgemeine Daten – Übertragung erfolgt von Depotinhaber/in“ werden die eingegebenen Daten des Depotinhabers angezeigt. Im Block „**Aktionen**“ können verschiedene Tätigkeiten durchgeführt werden.

finanzonline.at Bundesministerium
Finanzen

Hauptseite Abfragen ▾ Eingaben ▾ Weitere Services ▾ Nachrichten Admin ▾ Abmelden 🖨️ 🔍

Teilnehmer: Muster Notar Datum: 08.11.2019
Benutzer: Muster

Depotinhaber

1. Depotinhaber

Name:	Muster Mann		
Geburtsdatum:	14111996		
Land:	Österreich		
Postleitzahl:	1030	Ort:	Wien
Strasse:	Hintere Zollamtsstrasse	Hausnummer:	2b

Aktionen

Zur Übersicht	Durch die Auswahl des Buttons 'Zur Übersicht' wird auf die Übersichtsseite gewechselt. In der Übersichtsseite stehen die Buttons 'Daten speichern' und 'Antrag prüfen' zur Verfügung.
Weiteren Depotinhaber erfassen	Durch die Auswahl des Buttons 'Weiteren Depotinhaber erfassen' wird in die Maske 'Depotinhaber erfassen' gewechselt.
Depotinhaber bearbeiten	Durch die Auswahl des Buttons 'Depotinhaber bearbeiten' wird in die Maske 'Depotinhaber erfassen' gewechselt.
Depotinhaber löschen	Durch die Auswahl des Buttons 'Depotinhaber löschen' werden die markierten Eingaben zum Depotinhaber gelöscht.

5.2.3.1. Aktionen:

- Zur Übersicht:**
 Mit „Zur Übersicht“ erfolgt der Wechsel in die Übersichtsseite, wo gespeichert „Daten speichern“ und der Vorgang zum Absenden des Antrags gestartet wird „Antrag prüfen“.
- Weiteren Depotinhaber erfassen:**
 Mit „Weiteren Depotinhaber erfassen“ wird in die Seite „Depotinhaber erfassen“ gewechselt.
- Depotinhaber bearbeiten:**
 Mit „Depotinhaber bearbeiten“ wird in die Seite „Depotinhaber erfassen“ gewechselt.
- Depotinhaber löschen:**
 Mit „Depotinhaber löschen“ werden die markierten Eingaben zum Depotinhaber gelöscht.

5.3. Betroffene Wertpapiere

Auf der Übersichtsseite im Bereich „Daten eingeben“ gelangt man über den Punkt „Betroffene Wertpapiere“ in die Seite „Wertpapier erfassen“. Die Daten der übertragenden Wertpapiere sind hier anzugeben.

finanzonline.at
Bundesministerium
Finanzen

Hauptseite Abfragen ▾ Eingaben ▾ Weitere Services ▾ Nachrichten Admin ▾ Abmelden
🖨️ 🔍

Teilnehmer: Muster Notar
Benutzer: Muster
Datum: 08.11.2019

Wertpapier erfassen ?

Wertpapier

Eindeutige Bezeichnung der Wirtschaftsgüter:	<input type="text" value="Muster Wertpapiere"/>
ISIN:	<input type="text" value="US001000GG11"/>
Menge:	<input type="text" value="1"/>
Kennung der Menge:	<input style="border: none; border-bottom: 1px solid #ccc;" type="text" value="Stück"/> ▾
Anschaffungskosten in Euro:	<input type="text" value="100"/>
Kennung der Anschaffungskosten:	<input style="border: none; border-bottom: 1px solid #ccc;" type="text" value="tatsächliche"/> ▾ <small>Anschaffungskosten</small>

5.3.1. Wertpapier

Eine **eindeutige Bezeichnung der Wirtschaftsgüter** ist anzugeben.

Die zwölfstellige **ISIN** „International Securities Identification Number“ ist einzugeben.

Die **Menge** der übertragenen Wertpapiere ist anzugeben.

Die **Kennung der Menge** ist bekannt zu geben. Es wird zwischen „Stück“ oder „Nominale“ unterschieden.

- Bei Wertpapieren, die **gestückelt** sind (z.B. Aktien, Investmentfondsanteile) ist die **(Stück-) Menge** anzugeben.
- Bei Wertpapieren, die **nicht gestückelt** sind (z.B. Anleihen, Zertifikate) ist das **gezeichnete Nominale** anzugeben. In diesem Fall entspricht die „Menge“ dem anzugebenden Betrag der Anschaffungskosten.

Die **Anschaffungskosten** der Wirtschaftsgüter sind **in Euro** anzugeben.

Die **Kennung der Anschaffungskosten** der Wirtschaftsgüter ist anzugeben. Es wird zwischen „**tatsächliche**“, „**abgeleitete**“ und „**keine**“ Anschaffungskosten unterschieden.

Erläuterung:

- **Tatsächliche** (echte-/endbesteuerungsfähige) Anschaffungskosten
- Vom Veräußerungswert **abgeleitete** Anschaffungskosten (gemeiner Wert)
- Ohne ursprüngliche Anschaffungskosten (es ist **keine** Gewinnermittlung möglich)

Schaltflächen:

- **Erfassen:**

Mit „Erfassen“ werden die Daten gespeichert und es erfolgt ein Wechsel in die Seite „Wertpapiere“.

- **Zur Übersicht:**

Mit „Zur Übersicht“ erfolgt der Wechsel in die Übersichtsseite, wo gespeichert „Daten speichern“ und der Vorgang zum Absenden des Antrags gestartet wird „Antrag prüfen“.

5.3.2. Wertpapiere

Nach der Datenerfassung werden die eingegebenen Daten der Wertpapiere angezeigt.
Im Block „**Aktionen**“ können verschiedene Tätigkeiten durchgeführt werden.


finanzonline.at


Bundesministerium
Finanzen

[Hauptseite](#)
[Abfragen ▾](#)
[Eingaben ▾](#)
[Weitere Services ▾](#)
[Nachrichten](#)
[Admin ▾](#)
[Abmelden](#)




Teilnehmer: Muster Notar
 Benutzer: Muster

Datum: 08.11.2019

Wertpapiere

1. Wertpapier

<input type="checkbox"/>	Bezeichnung: Muster Wertpapiere	Menge: 1	Anschaffungskosten: 100
ISIN: US001000GG11	Kennung der Menge: Stück	Kennung der Anschaffungskosten: tatsächliche	

Aktionen

Zur Übersicht	Durch die Auswahl des Buttons 'Zur Übersicht' wird auf die Übersichtsseite gewechselt. In der Übersichtsseite stehen die Buttons 'Daten speichern' und 'Antrag prüfen' zur Verfügung.
Weiteres Wertpapier erfassen	Durch die Auswahl des Buttons 'Weiteres Wertpapier erfassen' wird in die Maske 'Wertpapier erfassen' gewechselt.
Wertpapier bearbeiten	Durch die Auswahl des Buttons 'Wertpapier bearbeiten' wird in die Maske 'Wertpapier erfassen' gewechselt.
Wertpapier löschen	Durch die Auswahl des Buttons 'Wertpapier löschen' werden die markierten Eingaben zum Wertpapier gelöscht.

5.3.2.1. Aktionen:

- **Zur Übersicht:**
Wechsel in die Übersichtsseite.



- **Weiteres Wertpapier erfassen:**
Mit „Weiteres Wertpapier erfassen“ wird in die Seite „Wertpapier erfassen“ gewechselt.

- **Wertpapier bearbeiten:**
Mit „Wertpapier bearbeiten“ wird in die Seite „Wertpapier erfassen“ gewechselt.

- **Wertpapier löschen:**
Mit „Wertpapier löschen“ werden die markierten Eingaben zum Wertpapier gelöscht.

5.4. Übertragung erfolgt auf

Auf der Übersichtsseite im Bereich „Daten eingeben“ gelangt man in die Seite „Übertragung erfolgt auf“.

 finanzonline.at  Bundesministerium
Finanzen

Hauptseite Abfragen ▾ Eingaben ▾ Weitere Services ▾ Nachrichten Admin ▾ Abmelden 🖨️ 🔍

Teilnehmer: Muster Notar Datum: 08.11.2019
Benutzer: Muster

Übertragung erfolgt auf

Allgemeine Daten - Übertragung erfolgt auf

Nachname:	<input type="text" value="Muster"/>		
Vorname:	<input type="text" value="Frau"/>		
Geburtsdatum:	<input type="text" value="📅"/>	<input type="text" value="14111990"/>	
Firmenname:	<input type="text"/>		
Land:	<input type="text" value="Österreich"/> ▾		
Postleitzahl:	<input type="text" value="1030"/>		
Ort:	<input type="text" value="Wien"/>		
Strasse:	<input type="text" value="Hintere Zollamtsstrasse"/>	Hausnummer:	<input type="text" value="2b"/>
Stiege:	<input type="text"/>	Türnummer:	<input type="text"/>

[Erfassen](#)
[Zur Übersicht](#)

5.4.1. Allgemeine Daten – Übertragung erfolgt auf


Im Bereich „Allgemeine Daten – Übertragung erfolgt auf“ erfolgt die Erfassung jener Person bzw. Firma auf die die Depotübertragung durchgeführt wird.



Schaltflächen:

- **Erfassen:**
Mit „Erfassen“ werden die Daten gespeichert und es erfolgt ein Wechsel in die Seite „Depotübertrag“.
- **Zur Übersicht:**
Wechsel in die Übersichtsseite.

5.4.2. Depotübertrag

Nach der Datenerfassung im Bereich „Allgemeine Daten – Übertragung erfolgt auf“ werden die eingegebenen Daten angezeigt. Im Block „**Aktionen**“ können verschiedene Tätigkeiten durchgeführt werden.

 finanzonline.at
Bundesministerium
Finanzen

Hauptseite Abfragen v Eingaben v Weitere Services v Nachrichten Admin v Abmelden
 

Teilnehmer: Muster Notar
Benutzer: Muster
Datum: 08.11.2019

Depotübertrag

1. Depotübertrag

<input type="checkbox"/>	Name: Muster Frau	Geburtsdatum: 14111990	
	Land: Österreich		
	Postleitzahl: 1030	Ort: Wien	
	Strasse: Hintere Zollamsstrasse	Hausnummer: 2b	

Aktionen

Zur Übersicht	Durch die Auswahl des Buttons 'Zur Übersicht' wird auf die Übersichtsseite gewechselt. In der Übersichtsseite stehen die Buttons 'Daten speichern' und 'Antrag prüfen' zur Verfügung.
Weiteren Depotübertrag erfassen	Durch die Auswahl des Buttons 'Weiteren Depotübertrag erfassen' wird in die Maske 'Depotübertrag erfassen' gewechselt.
Depotübertrag bearbeiten	Durch die Auswahl des Buttons 'Depotübertrag bearbeiten' wird in die Maske 'Depotübertrag erfassen' gewechselt.
Depotübertrag löschen	Durch die Auswahl des Buttons 'Depotübertrag löschen' werden die markierten Eingaben zum Depotübertrag gelöscht.

5.4.2.1. Aktionen:

- **Zur Übersicht:**
Wechsel in die Übersichtsseite.
- **Weiteren Depotübertrag erfassen:**
Mit „Weiteren Depotübertrag erfassen“ wird in die Seite „Depotübertrag erfassen“ gewechselt.
- **Depotübertrag bearbeiten:**
Mit „Depotübertrag bearbeiten“ wird in die Seite „Depotübertrag erfassen“ gewechselt.
- **Depotübertrag löschen:**
Mit „Depotübertrag löschen“ werden die markierten Eingaben zum Depotübertrag gelöscht.

5.5. Datenkorb

Im Datenkorb werden die in den einzelnen Eingabebereichen („Allgemeine Daten/Zeitpunkt/Depotführende Stelle“, „Übertragung erfolgt von Depotinhaber/in“, „Betroffene Wertpapiere“, „Übertragung erfolgt auf“) erfassten Daten angezeigt.

Teilnehmer: Muster Notar
Benutzer: Muster

Datum: 08.11.2019

Depotübertragung Datenkorb

Allgemeine Daten/Zeitpunkt/Depotführende Stelle

Allgemeine Daten

Referenznummer: 070964333

Gesetzliche Grundlage: Von Inland, bei Übertragungen auf ein Depot einer/eines anderen Steuerpflichtigen (§ 27 Abs. 6 Z 2 5. Teilstich EStG)

Zeitpunkt

Datum der Übertragung: 08.11.2019

Übernehmende depotführende Stelle

Depotführende Stelle: Muster

BIC: XXXXATXXXX

Depotinhaber

1. Depotinhaber

Name: Muster Mann

Geburtsdatum: 14111996

Land: Österreich

Postleitzahl: 1030 Ort: Wien

Strasse: Hintere Zollamtsstrasse Hausnummer: 2b

Wertpapiere

1. Wertpapier

Bezeichnung: Muster Wertpapiere Menge: 1 Anschaffungskosten: 100

ISIN: US001000GG11 Kennung der Menge: Stück Kennung der Anschaffungskosten: tatsächliche

Depotübertrag

1. Depotübertrag

Name: Muster Frau Geburtsdatum: 14111990

Land: Österreich

Postleitzahl: 1030 Ort: Wien

Strasse: Hintere Zollamtsstrasse Hausnummer: 2b

Antrag senden

Ich versichere, dass ich die vorstehenden Angaben nach bestem Wissen und Gewissen richtig und vollständig gemacht habe. Mir ist bekannt, dass die Angaben überprüft werden und dass unrichtige oder unvollständige Angaben strafbar sind. Sollte ich nachträglich feststellen, dass die vorstehende Erklärung unrichtig oder unvollständig ist, so werde ich das Finanzamt davon unverzüglich in Kenntnis setzen (§ 139 Bundesabgabenordnung).

 Antrag senden

[zur Übersicht](#)

Schaltflächen:

- **Antrag senden:**

Vor dem Absenden muss die Richtigkeit und Vollständigkeit der eingegebenen Daten bestätigt werden.

Mit „**Antrag senden**“ wird die Mitteilung an die Finanzverwaltung gesendet.

6. Berichtigung

Berichtigung einer Mitteilung zur Depotübertragung

Soll eine bereits eingebrachte Mitteilung berichtigt werden, ist das Feld „Berichtigung“ auszuwählen und die ursprüngliche Referenznummer anzugeben. Eine Berichtigung ist nur innerhalb der Monatsfrist zulässig.

Beispiel:

Zeitpunkt der Übertragung 15.7.2017 Korrektur bis 16.8.2017 möglich

Gesamtrückziehung

Gesamtrückziehung

Berichtigung senden

Ich versichere, dass ich die vorstehenden Angaben nach bestem Wissen und Gewissen **r i c h t i g** und **v o l l s t ä n d i g** gemacht habe. Mir ist bekannt, dass die Angaben überprüft werden und dass unrichtige oder unvollständige Angaben strafbar sind. Sollte ich nachträglich feststellen, dass die vorstehende Erklärung unrichtig oder unvollständig ist, so werde ich das Finanzamt davon unverzüglich in Kenntnis setzen (§ 139 Bundesabgabenordnung).

Berichtigung senden

zur Übersicht

Schaltfläche:

- **Berichtigung senden:**

Mit „Berichtigung senden“ können eingebrachte Anträge berichtigt werden.

Wenn „Berichtigung senden“ angezeigt wird, besteht immer die Möglichkeit eine „Gesamtrückziehung“ durchzuführen.

7. Gesamtrückziehung

Stellt sich nach Absenden der Meldung heraus, dass die Depotübertragung nicht stattgefunden hat, ist eine Gesamtrückziehung elektronisch unbefristet möglich. (Referenznummer und Mitteleiler müssen übereinstimmen)

Gesamtrückziehung

Gesamtrückziehung

Gesamtrückziehung senden

Ich versichere, dass ich die vorstehenden Angaben nach bestem Wissen und Gewissen **r i c h t i g** und **v o l l s t ä n d i g** gemacht habe. Mir ist bekannt, dass die Angaben überprüft werden und dass unrichtige oder unvollständige Angaben strafbar sind. Sollte ich nachträglich feststellen, dass die vorstehende Erklärung unrichtig oder unvollständig ist, so werde ich das Finanzamt davon unverzüglich in Kenntnis setzen (§ 139 Bundesabgabenordnung).

[Gesamtrückziehung senden](#)

[zur Übersicht](#)

Schaltfläche:

- **Gesamtrückziehung senden:**
Mit „Gesamtrückziehung senden“ wird die eingebrachte Mitteilung zurückgezogen.

8. Bestehende Funktionen

Die neue Meldungsverpflichtung ist im Menüpunkt „**Admin**“ in den folgenden Funktionen integriert:


- Postausgangsbuch
- Eingebrachte Anbringen
- Benutzerverwaltung
- Logdaten


9. Formular

Das neue Formular mit der Bezeichnung „Mitteilung – Depotübertragung“ ist unter dem Kürzel E 27-6 zu finden, die Beilagen unter E 27-6a und E 27-6b.



10. Datenstromverfahren

Die Depotübertragung kann im Datenstromverfahren als XML-Datei an die Finanzverwaltung übermittelt werden. Der Aufruf der Funktion in FinanzOnline erfolgt unter „Eingaben/Übermittlung“.


finanzonline.at


Bundesministerium
Finanzen

[Hauptseite](#)
[Abfragen ▾](#)
[Eingaben ▾](#)
[Weitere Services ▾](#)
[Nachrichten](#)
[Admin ▾](#)
[Abmelden](#)

Teilnehmer: Muster Notar
Benutzer: Muster

Datum: 08.11.2019

Produktionsübermittlung ?

Für die Übermittlung von Daten im Datenstrom benötigen Sie eine extern erstellte Software. Das Format der Daten muss der Struktur der veröffentlichten Vorgaben entsprechen. Diese sind auf der BMF-Homepage unter E-Government/FinanzOnline/Für Softwarehersteller zu finden.

Produktionsübermittlung - Art der Erklärung

<input type="checkbox"/> Umsatzsteuervoranmeldung	<input type="checkbox"/> Arbeitnehmerveranlagung
<input type="checkbox"/> Beteiligte einer Personengesellschaft/-gemeinschaft	<input type="checkbox"/> Jahreserklärungen (E1, U1, K1, K2, E6, E7)
<input type="checkbox"/> Erklärung über die Stabilitätsabgabe	<input type="checkbox"/> Sonstige Erklärungen
<input type="checkbox"/> E-Bilanz	<input type="checkbox"/> Rückzahlung
<input type="checkbox"/> Übertragung innerhalb der Finanzverwaltung	<input type="checkbox"/> Meldung zur Zahlung von Selbstbemessungsabgaben
<input type="checkbox"/> Buchung von Selbstbemessungsabgaben	<input type="checkbox"/> Berichtigung Buchung von Selbstbemessungsabgaben
<input type="checkbox"/> Zusammenfassende Meldung	<input type="checkbox"/> Jahresabschluss Firmenbuch
<input type="checkbox"/> Fristverlängerung für Abgabenerklärungen	<input type="checkbox"/> Zahlenerleichterung
<input type="checkbox"/> Kommunalsteuererklärung	<input type="checkbox"/> Teamverwaltung
<input type="checkbox"/> Antrag Erstattung Vorsteuerbeträge (Mitgliedstaat)	<input type="checkbox"/> Antrag Erstattung Vorsteuerbeträge (Mitgliedstaat)-Abschluss
<input type="checkbox"/> Flugabgabe - Luftfahrzeughalter (LFH)	<input type="checkbox"/> Normverbrauchsabgabe
<input type="checkbox"/> Depotübertragung	<input type="checkbox"/> Kapitalertragsteuer-Anmeldung
<input type="checkbox"/> Registrierkassen	<input type="checkbox"/> Gemeinsamer Meldestandard
<input type="checkbox"/> Sonderausgaben	<input type="checkbox"/> Länderbezogene Berichterstattung (VPDG)
<input type="checkbox"/> Leitungsrechte gemäß § 107 EStG	<input type="checkbox"/> Leitungsrechte gemäß § 107 EStG - Abschluss

Datei

Dateiname

📁 Datei auswählen
Keine ausgewählt

[zur Testübermittlung](#)

[Datei senden](#)

Für die Übermittlung wird eine von FinanzOnline nicht angebotene (externe) Software benötigt, die XML-Dateien erzeugt, die den veröffentlichten Strukturen entsprechen.

Die entsprechenden Strukturen sind auf der BMF-Homepage bmf.gv.at unter „Services/FinanzOnline/Für Softwarehersteller/Sonstige Erklärungen und Anträge/ Depotübertragung“ veröffentlicht.