

Handbuch

Mitteilung gem. § 5 oder Art. XI Abs. 1b
Privatstiftungsgesetz

Inhaltsverzeichnis

1. AUSWAHL EINER MITTEILUNG	3
1.1. Auswahlmaske	3
1.2. Suchbegriff	4
1.3. Schaltfläche	4
2. DATENERFASSUNG DER BEGÜNSTIGTEN	5
2.1. Eingabemaske	5
2.1.1. Begünstigte(r)	6
2.1.2. Zeitpunkt	7
2.2. Schaltflächen	7
3. AUSKUNFT BEGÜNSTIGTE(R) EINER PRIVATSTIFTUNG	9
3.1. Abfragemaske	9
3.1.1. Suchbegriff	9
3.1.2. Auswahlkriterien	9
3.1.3. Schaltfläche	10
3.2. Auskunftsmaske – Alle angemerkten Begünstigten zum Stichtag	11
3.2.1. Ergebnis – Auflistung aller angemerkten Begünstigten zum Stichtag	11
3.2.2. Schaltflächen	11
3.3. Änderungsmaske – Beendigung	12
3.3.1. Zeitpunkt	12
3.3.2. Schaltflächen	13
3.4. Auskunftsmaske – Alle ehemaligen Begünstigten	14
3.4.1. Schaltflächen	14
4. BESTEHENDE FUNKTIONEN	15

Aufgrund der Änderung des Privatstiftungsgesetzes Artikel 28 BGBl.I wird dem § 5 folgender Satz angefügt:

„Der Stiftungsvorstand hat den in diesem Sinne festgestellten Begünstigten dem für die Erhebung der Körperschaftsteuer der Privatstiftung zuständigen Finanzamt unverzüglich **elektronisch** mitzuteilen.“

Aufgrund der Meldungsverpflichtung gem. § 5 oder Art. XI Abs. 1b Privatstiftungsgesetz, muss ab 1. April 2011 die Mitteilung elektronisch in FinanzOnline übermittelt werden. Wird diese Meldung von einem berufsmäßigen Parteienvertreter (z.B. Rechtsanwalt) vorgenommen, der nur dazu bevollmächtigt ist, ohne für diesen Klienten auch steuerlich Bevollmächtigter zu sein, bestehen keine Bedenken, die in FinanzOnline verwendete historische Bezeichnung „Steuervollmacht“ als „Berufung auf die erteilte Vollmacht“ zu verstehen.

Die Namen aller zum 31. März 2011 bestehenden oder nach § 5 festgestellten Begünstigten sind elektronisch mitzuteilen.

Die Erfassung einer Mitteilung in der neuen Menüfunktion ‚Privatstiftung‘ wird wie folgt beschrieben:

1. Auswahl einer Mitteilung

Im Menü ‚Anträge‘ ist der Punkt ‚Privatstiftung‘ auszuwählen.

The screenshot shows the FinanzOnline interface. At the top left is the logo 'FINANZONLINE.AT'. At the top right is the logo 'BMF BUNDEMINISTERIUM FÜR FINANZEN'. Below the logos is a navigation bar with links: 'Hauptseite', 'Abfragen', 'Eingaben', 'Anträge', 'DataBox', 'Admin', and 'Abmelden'. A search icon is also present. Below the navigation bar, the user information is displayed: 'Teilnehmer: Test Parteienvertreter' and 'Benutzer: Test'. The date 'Datum: 24.11.2017' is shown on the right. The main content area has a blue header with the text 'Mitteilung gem. § 5 oder Art. XI Abs. 1b Privatstiftungsgesetz'. Below this is a search bar with the label 'Suchbegriff' and a 'Hilfe' link. The search bar contains the text 'Finanzamts- und Steuernummer:' followed by an empty input field. Below the input field is a 'Weiter' button.

Auf dieser Seite ist die Finanzamts- und Steuernummer der Stiftung bekannt zu geben.

1.2. Suchbegriff

- **Finanzamts- und Steuernummer**

Im Suchbegriff ist die Finanzamts- und Steuernummer 9-stellig ohne Leerstellen und Trennzeichen einzugeben.

Beispiel: (09) Finanzamt Wien 1/23, Steuernummer 123/4567;
richtige Eingabe: 091234567

Die ‚Finanzamts- und Steuernummer‘ wird bei Unternehmen vorausgefüllt. Wenn mehrere Steuernummern vorhanden sind, ist im DropDown-Menü jene Steuernummer auszuwählen, für die der Antrag übermittelt wird.

Parteienvertreter geben die Steuernummer des Klienten ein, für den der Antrag übermittelt wird.

1.3. Schaltfläche



- **Weiter**

Mit der Schaltfläche ‚Weiter‘ wird auf die Eingabeseite der ‚Mitteilung gem. § 5 oder Art. XI Abs. 1b Privatstiftungsgesetz‘ gewechselt.

2. Datenerfassung der Begünstigten

Die Anzeige der Unternehmensdaten der Privatstiftung erfolgt aus den in der Finanzverwaltung gespeicherten Grunddaten.

2.1. Eingabemaske

Hauptseite Abfragen ▾ Eingaben ▾ Anträge ▾ DataBox Admin ▾ Abmelden

Teilnehmer: Test Parteienvertreter Datum: 24.11.2017
Benutzer: Test

Mitteilung gem. § 5 oder Art. XI Abs. 1b Privatstiftungsgesetz

Finanzamt: Wien 1/23 (09)	Steuernummer: 222/2222	Bereich: BV	Team: 22
Name: Test Teilnehmer	Ort: 1010 Wien		
Anschrift: Teststrasse 1			

Begünstigter Hilfe

Familien- oder Nachname:

Vorname:

Geburtsdatum (TTMMJJJJ):

Firmenwortlaut:

Straße:

Hausnummer/Stiege/Türnummer:

Postleitzahl:

Ort:

Land: ▾ *

Zeitpunkt Hilfe

Begünstigte(r) seit (TTMMJJJJ): *

Mit * gekennzeichnete Felder sind Pflichtfelder und müssen ausgefüllt werden!

Die Eingabemaske gliedert sich in folgende Bereiche:

- **Begünstigte(r) - siehe Punkt 2.1.1.**

Begünstigter nach § 5 PSG ist der in der Stiftungserklärung als solcher Bezeichnete. Ist der Begünstigte in der Stiftungserklärung nicht bezeichnet, so ist Begünstigter, wer

von der vom Stifter dazu berufenen Stelle (§ 9 Abs. 1 Z 3 PSG), sonst vom Stiftungsvorstand als solcher festgestellt worden ist.

- **Zeitpunkt** – siehe Punkt 2.1.2.

Der Zeitpunkt bezieht sich auf den Beginn einer Begünstigtenstellung.

2.1.1. Begünstigte(r)

- **Familien- oder Nachname:**

Der Familien- oder Nachname des Begünstigten ist anzugeben.

- **Vorname:**

Der Vorname des Begünstigten ist anzugeben.

- **Geburtsdatum (TTMMJJJJ):**

Das Geburtsdatum ist in Form von TTMMJJJJ anzugeben (z.B. für das Datum 15. Februar 1980=> 15021980).

- **Firmenwortlaut:**

Die Bezeichnung der Firma (laut Firmenbuch) ist anzugeben.

- **Straße:**

Angabe der Straßenbezeichnung.

- **Hausnummer/Stiege/Türnummer:**

Angabe der Hausnummer/Stiege/Türnummer

- **Postleitzahl:**

Angabe der Postleitzahl, die Schaltfläche **‚Ort zur österreichischen PLZ suchen‘** dient zur Suche des Ortes zur angegebenen Postleitzahl.

Nach Betätigen der Schaltfläche werden zur angegebenen Postleitzahl sämtliche Orte Österreichs in einem eigenen Fenster angezeigt. Im DropDown-Menü ist der Ort auszuwählen und mit der Schaltfläche **‚OK‘** wird der ausgewählte Ort in das Feld **‚Ort‘** übernommen.

- **Ort:**

Die Ortsangabe ist anzugeben bzw. kann übernommen werden.

- **Land:**

Im DropDown-Menü ist die entsprechende Länderbezeichnung auszuwählen.

2.1.2. Zeitpunkt

- **Begünstigte(r) seit (TTMMJJJJ):**

Der Zeitpunkt, ab dem der Begünstigte die Begünstigtenstellung erlangt hat, ist einzugeben, erstmaliger Zeitpunkt ist der 1.1.1993.

Das Datum ist in Form von TTMMJJJJ anzugeben (z.B. für das Datum 15. Februar 2011 => 15022011).

Pflichteingabefelder bei natürlichen Personen als Begünstigte:

- Familien- oder Nachname
- Vorname
- Geburtsdatum
- Land
- Begünstigte(r) seit

Pflichteingabefelder bei juristischen Personen und Personengesellschaften(gemeinschaften) als Begünstigte:

- Firmenwortlaut
- Land
- Begünstigte(r) seit

Fakultative Angaben:

- Straße
- Hausnummer/Stiege/Türnummer
- Postleitzahl
- Ort

2.2. Schaltflächen

- **Prüfen und Einbringen**

Nach der Datenerfassung und anschließender Betätigung der Schaltfläche ‚Prüfen und Einbringen‘ wird die Meldung ‚Der Antrag wurde eingebracht.‘ angezeigt.

- **Nächster Antrag**

Nach dem Einbringen des Antrages wird eine neue Schaltfläche ‚Nächster Antrag‘ angeboten.

Mit der Schaltfläche ‚Nächster Antrag‘ kann eine weitere ‚Mitteilung gem. § 5 oder Art. XI Abs. 1b Privatstiftungsgesetz‘ eingebracht werden.

3. Auskunft Begünstigte(r) einer Privatstiftung

Im Menüpunkt ‚Abfragen/Privatstiftung‘ können eingebrachte Anträge aufgerufen werden. Nach Eingabe der Steuernummer gibt es 2 Möglichkeiten im Bereich ‚Auswahlkriterien‘ eine Abfrage durchzuführen:

- **Alle angemerkten Begünstigten zum Stichtag (TTMMJJJJ) – siehe Punkt 3.2.**
- **Alle ehemaligen Begünstigten - siehe Punkt 3.4.**

3.1. Abfragemaske

The screenshot shows the 'Abfragemaske' (query mask) for 'Begünstigte(r) einer Privatstiftung' in the FINANZONLINE.AT system. The interface includes a navigation bar with links like 'Hauptseite', 'Abfragen', 'Eingaben', 'Anträge', 'DataBox', 'Admin', and 'Abmelden'. The user is logged in as 'Teilnehmer: Test Parteienvertreter' and 'Benutzer: Test' on 'Datum: 24.11.2017'. The main form is titled 'Begünstigte(r) einer Privatstiftung' and contains two sections: 'Suchbegriff' and 'Auswahlkriterien'. In the 'Suchbegriff' section, the 'Finanzamts- und Steuernummer' is entered as '092222222'. In the 'Auswahlkriterien' section, the radio button for 'Alle angemerkten Begünstigten zum Stichtag' is selected, and the date '24112017' is entered in the adjacent field. A 'Hilfe' link is available for both sections. At the bottom of the form, there is an 'Abfragen' button.

3.1.1. Suchbegriff

Im Suchbegriff ist die Finanzamts- und Steuernummer 9-stellig ohne Leerstellen und Trennzeichen einzugeben.

3.1.2. Auswahlkriterien

Die Abfrage erfolgt durch Auswahl zwischen

- **Alle angemerkten Begünstigten zum Stichtag (TTMMJJJJ)**
- **Alle ehemaligen Begünstigten**

mittels Aktivierung des Optionsschalters.

Je nach Auswahl ist das Ergebnis eine Auflistung aller angemerktten oder ehemaligen Begünstigten.

3.1.3. Schaltfläche

- **Abfragen**

Mit der Schaltfläche ‚Abfragen‘ wird auf die Auskunftsmaske, welche die Liste der eingebrachten Anträge enthält, weitergeleitet.

3.2. Auskunftsmaske – Alle angemerkten Begünstigten zum Stichtag

In der Auskunftsmaske ‚Begünstigte(r) einer Privatstiftung‘ erfolgt die Auflistung aller angemerkten Begünstigten zum eingegebenen Stichtag.

FINANZONLINE.AT BMF
BUNDEMINISTERIUM
FÜR FINANZEN

Hauptseite Abfragen ▾ Eingaben ▾ Anträge ▾ DataBox Admin ▾ Abmelden

Teilnehmer: Test Parteienvertreter Datum: 24.11.2017
Benutzer: Test

Begünstigte(r) einer Privatstiftung

Finanzamt:	Wien 1/23 (09)	Steuernummer:	222/2222	Bereich:	BV	Team:	22
Name:	Test Teilnehmer	Ort:	1010 Wien				
Anschrift:	Teststrasse 1						

Alle angemerkten Begünstigten zum Stichtag 24.11.2017 Hilfe

Auswahl	Begünstigter	seit	bis	Meldung erfolgte am
<input checked="" type="radio"/>	Muster Stiftung	01.01.2017		24.11.2017

3.2.1. Ergebnis – Auflistung aller angemerkten Begünstigten zum Stichtag

Es wird der Begünstigte mit Name oder der Firmenwortlaut angezeigt, sowie das Datum seitdem der Begünstigte die Begünstigtenstellung erlangt hat und das Datum der Meldung.

Durch Anklicken eines Begünstigten und Betätigung der Schaltfläche ‚Weiter‘ wird die Folgemaske ‚Begünstigte(r) einer Privatstiftung‘ angezeigt.

Hier können Änderungen, die sich auf eine Beendigung der Begünstigtenstellung einer Privatstiftung beziehen, vorgenommen werden.

3.2.2. Schaltflächen

- **Weiter**

Mit der Schaltfläche ‚Weiter‘ erfolgt ein Wechsel auf die Folgemaske ‚Begünstigte(r) einer Privatstiftung‘ - siehe Punkt 3.3.

- **Zur Auswahl**

Mit der Schaltfläche ‚Zur Auswahl‘ gelangt man auf die Auswahlseite zurück.

3.3. Änderungsmaske – Beendigung

Aufgrund der Änderungskriterien wird der Bereich ‚Zeitpunkt‘ für die Eingabe zur Verfügung gestellt.

FINANZONLINE.ATBMF
BUNDESMINISTERIUM
FÜR FINANZEN

Hauptseite Abfragen ▾ Eingaben ▾ Anträge ▾ DataBox Admin ▾ Abmelden🔍

Teilnehmer: Test Parteienvertreter
Benutzer: TestDatum: 24.11.2017

Begünstigte(r) einer Privatstiftung

Finanzamt: Wien 1/23 (09)	Steuernummer: 222/2222	Bereich: BV
Name: Test Teilnehmer		Team: 22
Anschrift: Teststrasse 1	Ort: 1010 Wien	

Begünstigter Hilfe

Familien- oder Nachname:	Stiftung
Vorname:	Muster
Geburtsdatum (TTMMJJJJ):	01.01.1988
Straße:	Stiftungsgasse
Hausnummer/Stiege/Türnummer:	5-8/ /
Postleitzahl:	1010
Ort:	wien
Land:	Österreich

Zeitpunkt Hilfe

Begünstigte(r) seit:	01.01.2017
Nicht mehr Begünstigte(r) seit (TTMMJJJJ):	<input type="text" value="TTMMJJJJ"/>
Beendigung der Begünstigtenstellung wegen:	<input type="text" value=""/>
Begründung:	<input type="text" value=""/>

Prüfen und Einbringen
Zur Übersicht

3.3.1. Zeitpunkt

Die Änderung bezieht sich ausschließlich auf die Beendigung der Begünstigtenstellung. Anzugeben ist das Beendigungsdatum und ein Beendigungsgrund.

- **Nicht mehr Begünstigte(r) seit (TTMMJJJJ):**
Bezieht sich auf den Zeitpunkt, ab dem der Begünstigte nicht mehr die Begünstigtenstellung hat.

- **Beendigung der Begünstigtenstellung wegen:**

Eine Auswahl der Beendigungsgründe kann vorgenommen werden.

- Tod. bzw. Auflösung/Beendigung/Untergang der/des Begünstigten
- Änderung der Stiftungsurkunde(n) bzw. – zusatzurkunde(n)
- Sonstigen Gründen
- Eingabefehler

- **Begründung:**

Wird der Beendigungsgrund **„Sonstigen Gründen“** gewählt, besteht im Feld **„Begründung“** die Möglichkeit einer textlichen Eingabe, die auf 100 Zeichen begrenzt ist.

Bei allen anderen Beendigungsgründen ist eine Texteingabe im Feld **„Begründung“** nicht möglich.

3.3.2. Schaltflächen

- **Prüfen und Einbringen**

Nach der Datenänderung und anschließender Betätigung der Schaltfläche **„Prüfen und Einbringen“** wird die Meldung **„Der Begünstigte wurde erfolgreich verarbeitet.“** angezeigt. Der Begünstigtenstatus in der Privatstiftung ist somit beendet.

- **Zur Übersicht**

Mit dem Button **„Zur Übersicht“** gelangt man auf die Ergebnisseite – Aller angemerkten Begünstigten zum Stichtag.

3.4. Auskunftsmaske – Alle ehemaligen Begünstigten

Es werden alle ehemaligen Begünstigten angezeigt.

Durch Anklicken eines Begünstigten und Betätigen der Schaltfläche ‚Weiter‘ wird die Maske ‚Begünstigte(r) einer Privatstiftung‘ angezeigt.

FINANZONLINE.AT BMF
BUNDESMINISTERIUM
FÜR FINANZEN

Hauptseite Abfragen ▾ Eingaben ▾ Anträge ▾ DataBox Admin ▾ Abmelden

Teilnehmer: Test Parteienvertreter Datum: 24.11.2017
Benutzer: Test

Begünstigte(r) einer Privatstiftung

Finanzamt:	Wien 1/23 (09)	Steuernummer:	222/2222	Bereich:	BV	Team:	22
Name:	Test Teilnehmer	Ort:	1010 Wien				
Anschrift:	Teststrasse 1						

Begünstigter

Familien- oder Nachname:	Stiftung
Vorname:	Muster
Geburtsdatum (TTMMJJJJ):	01.01.1988
Straße:	Stiftungsgasse
Hausnummer/Stiege/Türnummer:	5-8//
Postleitzahl:	1010
Ort:	wien
Land:	Österreich

Zeitpunkt Hilfe

Begünstigte(r) seit (TTMMJJJJ):	01.01.2017
Nicht mehr Begünstigte(r) seit (TTMMJJJJ):	01.02.2017
Beendigung der Begünstigtenstellung wegen:	Tod bzw. Auflösung/Beendigung&Untergang der/des Begünstigten

[Zur Übersicht](#)

Es sind die Daten des Begünstigten ersichtlich, ebenso der Zeitpunkt und der Grund der Beendigung.

3.4.1. Schaltfläche

- **Zur Übersicht**

Mit dem Button ‚Zur Übersicht‘ gelangt man auf die Ergebnisseite – Aller beendeten Begünstigten.

4. Bestehende Funktionen

Die neue Funktion Privatstiftung ist im Menüpunkt Admin in den folgenden Funktionen integriert:

- Postausgangsbuch
- Eingebrachte Anbringen
- Benutzerverwaltung
- Teamverwaltung
- Log